

**ALDI**  
**Société à responsabilité limitée / Gesellschaft mit beschränkter Haftung**  
**au capital de / mit einem Kapital von 3.893.180.000 €**  
**Siège social / Sitz :**  
**33, rue des Vanesses – Bâtiment Exelmans,**  
**93420 VILLEPINTE**  
**399 227 990 RCS BOBIGNY**  
**« la Société » / « die Gesellschaft »**

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS**  
**DE L'ASSOCIEE UNIQUE**  
**DU 30 SEPTEMBRE 2025**  
**CERTIFIE CONFORME PAR UN GERANT**

**VON EINEM GESCHÄFTSFÜHRER**  
**BEGLAUBIGTER AUSZUG AUS DEM**  
**PROTOKOLL DER BESCHLUSSFASSUNG DER**  
**ALLEINGESELLSCHAFTERIN**  
**VOM 30. SEPTEMBER 2025**

(...)

(...)

**DEUXIEME DECISION**

**ZWEITER BESCHLUSS**

Sur proposition de la gérance, l'Associée Unique décide d'affecter la perte nette comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2024 d'un montant de 329.008.482 euros en totalité au compte « Report à nouveau ».

Auf Vorschlag der Geschäftsführung beschließt die Alleingesellschafterin, den Nettobuchverlust des am 31. Dezember 2024 abgeschlossenen Geschäftsjahres in Höhe von 329.008.482 Euro in voller Höhe auf neue Rechnung vorzutragen.

Pour se conformer aux dispositions de l'article 243 bis du CGI, l'Associée unique déclare qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois derniers exercices.

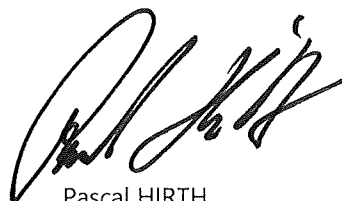
Gemäß den Bestimmungen des Artikels 243 bis des französischen Steuergesetzbuches erklärt die Alleingesellschafterin, dass für die letzten drei Geschäftsjahre keine Dividenden ausgeschüttet wurden.

(...)

(...)

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.

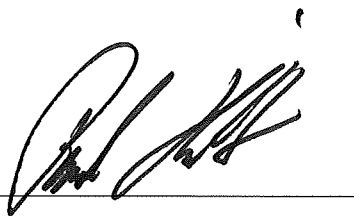


Pascal HIRTH  
Gérant/ Geschäftsführer

**ALDI**  
**Société à responsabilité limitée**  
**au capital de 3.893.180.000 €**  
**Siège social :**  
**33, rue des Vanesses – Bâtiment Exelmans,**  
**93420 VILLEPINTE**  
**399 227 990 RCS BOBIGNY**

**Comptes annuels**  
**du 01.01.2024 au 31.12.2024**

**Copie certifiée conforme**

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'P. HIRTH', is written over a horizontal line.

Pascal HIRTH  
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  | 69 959               | 1 964                | 67 995               | 68 012               |
| Fonds commercial                           | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| Autres immobilisations incorporelles       | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| Avances sur immobilisations incorporelles  | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| <b>TOTAL immobilisations incorporelles</b> | <b>69 959</b>        | <b>1 964</b>         | <b>67 995</b>        | <b>68 012</b>        |
| Terrains                                   | 4 685 152            | 0                    | 4 685 152            | 3 622 922            |
| Constructions                              | 43 371 588           | 12 977 358           | 30 394 230           | 26 578 556           |
| Installations techniques, matériel         | 701                  | 701                  | 0                    | 0                    |
| Autres immobilisations corporelles         | 13 038 037           | 5 735 113            | 7 302 924            | 8 377 792            |
| Immobilisations en cours                   | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| Avances et acomptes                        | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| <b>TOTAL immobilisations corporelles</b>   | <b>61 095 478</b>    | <b>18 713 172</b>    | <b>42 382 306</b>    | <b>38 579 270</b>    |
| Participations selon la méthode de meq     | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| Autres participations                      | 3 320 995 031        | 2 237 020 611        | 1 083 974 421        | 1 467 587 448        |
| Créances rattachées à des participations   | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| Autres titres immobilisés                  | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| Prêts                                      | 985 437              | 0                    | 985 437              | 137 570 328          |
| Autres immobilisations financières         | 20 709 275           | 15 941 347           | 4 767 928            | 5 421 887            |
| <b>TOTAL immobilisations financières</b>   | <b>3 342 689 744</b> | <b>2 252 961 957</b> | <b>1 089 727 786</b> | <b>1 610 579 663</b> |
| <b>Total Actif Immobilisé (II)</b>         | <b>3 403 855 181</b> | <b>2 271 677 093</b> | <b>1 132 178 087</b> | <b>1 649 226 946</b> |
| 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                    |
| <b>TOTAL Stock</b>                         | <b>0</b>             | <b>0</b>             | <b>0</b>             | <b>0</b>             |
| Avances et acomptes versés sur commandes   | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| Clients et comptes rattachés               | 43 741 322           | 0                    | 43 741 322           | 51 357 584           |
| Autres créances                            | 1 860 892 041        | 0                    | 1 860 892 041        | 1 662 595 562        |
| Capital souscrit et appelé, non versé      | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| <b>TOTAL Créances</b>                      | <b>1 904 633 362</b> | <b>0</b>             | <b>1 904 633 362</b> | <b>1 713 953 146</b> |
| Valeurs mobilières de placement            | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| dont actions propres:                      |                      |                      |                      |                      |
| Disponibilités                             | 732 366              | 0                    | 732 366              | 2 180 849            |
| <b>TOTAL Disponibilités</b>                | <b>732 366</b>       | <b>0</b>             | <b>732 366</b>       | <b>2 180 849</b>     |
| Charges constatées d'avance                | 610 477              | 0                    | 610 477              | 850 672              |
| <b>Total Actif Circulant (III)</b>         | <b>1 905 976 205</b> | <b>0</b>             | <b>1 905 976 205</b> | <b>1 716 984 667</b> |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)   | 0                    |                      | 0                    | 0                    |
| Prime de remboursement des obligations (V) | 0                    |                      | 0                    | 0                    |
| Ecart de conversion actif (VI)             | 0                    |                      | 0                    | 0                    |
| <b>Total Général (I à VI)</b>              | <b>5 309 831 386</b> | <b>2 271 677 093</b> | <b>3 038 154 292</b> | <b>3 366 211 613</b> |

## Bilan - Passif

| BILAN-PASSIF                                                           | Exercice N           | Exercice N-1         |
|------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Capital social ou individuel dont versé : 3 893 180 000                | 3 893 180 000        | 3 893 180 000        |
| 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                    |
| <b>TOTAL Réserves</b>                                                  | <b>7 398 070</b>     | <b>7 398 070</b>     |
| Report à nouveau                                                       | -1 243 183 101       | -626 680 975         |
| <b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                      | <b>-329 008 482</b>  | <b>-616 502 125</b>  |
| Subventions d'investissement                                           | 0                    | 0                    |
| Provisions réglementées                                                | 3 504 124            | 3 281 935            |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)</b>                                      | <b>2 331 890 611</b> | <b>2 660 676 904</b> |
| Produit des émissions de titres participatifs                          | 0                    | 0                    |
| Avances conditionnées                                                  | 0                    | 0                    |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)</b>                                 | <b>0</b>             | <b>0</b>             |
| Provisions pour risques                                                | 813 518              | 3 371 177            |
| Provisions pour charges                                                | 0                    | 0                    |
| <b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)</b>                  | <b>813 518</b>       | <b>3 371 177</b>     |
| Emprunts obligataires convertibles                                     | 0                    | 0                    |
| Autres emprunts obligataires                                           | 0                    | 0                    |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                 | 175                  | 13 735               |
| Emprunts et dettes financières dont emprunts participatifs : 0 divers  | 400 000 000          | 400 000 000          |
| <b>TOTAL Dettes financières</b>                                        | <b>400 000 175</b>   | <b>400 013 735</b>   |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                       | 0                    | 0                    |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 37 972 510           | 41 639 351           |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 7 773 005            | 8 643 859            |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                        | 83 683               | 60 413               |
| Autres dettes                                                          | 259 620 790          | 251 806 175          |
| <b>TOTAL Dettes d'exploitation</b>                                     | <b>305 449 988</b>   | <b>302 149 798</b>   |
| Produits constatés d'avance                                            | 0                    | 0                    |
| <b>TOTAL DETTES (IV)</b>                                               | <b>705 450 163</b>   | <b>702 163 533</b>   |
| Ecart de conversion Passif (V)                                         | 0                    | 0                    |
| <b>TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)</b>                                  | <b>3 038 154 292</b> | <b>3 366 211 613</b> |

## 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                                                             | 140 794 435         | 0                                                  | 140 794 435         | 171 232 278         |
| <b>Chiffres d'affaires nets</b>                                                        | <b>140 794 435</b>  | <b>0</b>                                           | <b>140 794 435</b>  | <b>171 232 278</b>  |
| Production stockée                                                                     |                     |                                                    | 0                   | 0                   |
| Production immobilisée                                                                 |                     |                                                    | 0                   | 0                   |
| Subventions d'exploitation                                                             |                     |                                                    | 0                   | 0                   |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges                       |                     |                                                    | 4 042 886           | 6 949 410           |
| Autres produits                                                                        |                     |                                                    | 2 584               | 3 967 570           |
| <b>Total des produits d'exploitation (I)</b>                                           |                     |                                                    | <b>144 839 905</b>  | <b>182 149 258</b>  |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)                                    |                     |                                                    | 288                 | 0                   |
| Variation de stock (marchandises)                                                      |                     |                                                    | 0                   | 0                   |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) |                     |                                                    | 5 959               | 4 332               |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements)                          |                     |                                                    | 0                   | 0                   |
| Autres achats et charges externes                                                      |                     |                                                    | 133 939 113         | 158 252 195         |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                                  |                     |                                                    | 776 396             | 1 026 827           |
| Salaires et traitements                                                                |                     |                                                    | 2 032 685           | 4 540 475           |
| Charges sociales                                                                       |                     |                                                    | 106 547             | 1 009 357           |
| Dotations d'exploitation                                                               | sur immobilisations | Dotations aux amortissements                       | 2 732 144           | 2 913 647           |
|                                                                                        |                     | Dotations aux provisions                           | 1 053 120           | 0                   |
|                                                                                        |                     | Sur actif circulant : dotations aux provisions     | 0                   | 0                   |
|                                                                                        |                     | Pour risques et charges : dotations aux provisions | 399 194             | 1 063 716           |
| Autres charges                                                                         |                     |                                                    | 435 234             | 3 048 569           |
| <b>Total des charges d'exploitation (II)</b>                                           |                     |                                                    | <b>141 480 679</b>  | <b>171 859 118</b>  |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>                                                         |                     |                                                    | <b>3 359 225</b>    | <b>10 290 141</b>   |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III)                                            |                     |                                                    | 0                   | 0                   |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)                                             |                     |                                                    | 0                   | 0                   |
| Produits financiers de participations                                                  |                     |                                                    | 55 350 000          | 54 432 436          |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé               |                     |                                                    | 2 710 677           | 4 641 491           |
| Autres intérêts et produits assimilés                                                  |                     |                                                    | 7 975 663           | 5 981 272           |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                                       |                     |                                                    | 180 429             | 379 349             |
| Différences positives de change                                                        |                     |                                                    | 0                   | 0                   |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                          |                     |                                                    | 0                   | 0                   |
| <b>Total des produits financiers (V)</b>                                               |                     |                                                    | <b>66 216 769</b>   | <b>65 434 548</b>   |
| Dotations financières aux amortissements et provisions                                 |                     |                                                    | 383 364 888         | 669 768 473         |
| Intérêts et charges assimilées                                                         |                     |                                                    | 13 614 185          | 22 525 665          |
| Différences négatives de change                                                        |                     |                                                    | 0                   | 0                   |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                         |                     |                                                    | 0                   | 0                   |
| <b>Total des charges financières (VI)</b>                                              |                     |                                                    | <b>396 979 073</b>  | <b>692 294 137</b>  |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER</b>                                                              |                     |                                                    | <b>-330 762 304</b> | <b>-626 859 589</b> |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>                                |                     |                                                    | <b>-327 403 079</b> | <b>-616 569 448</b> |

## Compte de résultat (suite)

| COMPTE DE RESULTAT (suite)                                        | Exercice N          | Exercice N-1        |
|-------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                  | 959 356             | 1 475 340           |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                  | 0                   | 1 050 496           |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                  | 332 471             | 141 163             |
| <b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>                     | <b>1 291 827</b>    | <b>2 666 999</b>    |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                 | 941 824             | 1 536 804           |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                 | 1 015 098           | 786 199             |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions        | 880 927             | 1 626 122           |
| <b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>                   | <b>2 837 848</b>    | <b>3 949 124</b>    |
| <b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)</b>                          | <b>-1 546 021</b>   | <b>-1 282 125</b>   |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)     | 0                   | 0                   |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                      | 59 382              | -1 349 448          |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>                     | <b>212 348 501</b>  | <b>250 250 806</b>  |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>           | <b>541 356 982</b>  | <b>866 752 931</b>  |
| <b>BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)</b> | <b>-329 008 482</b> | <b>-616 502 125</b> |

**ALDI SARL**  
**33 rue des Vanesses**  
**93420 VILLEPINTE**

## **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.

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 en tant que tête du groupe d'intégration fiscale.

La société fait partie du périmètre de consolidation de la société ALDI Nord Holding Stiftung & Co. KG, située à Essen en Allemagne. Par conséquent, elle est dispensée de l'obligation d'établir et de publier des comptes consolidés, en application des articles L233-17 et R 233-15 du Code de commerce.

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

### **Prêts et dividendes**

Le prêt accordé à Immaldi de 35 millions d'euros a été dénoncé par la société emprunteuse en date du 30/06/2024 et remboursé en intégralité. De même, les prêts accordés à Immaldi de 10 millions d'euros et 40 millions d'euros ont été dénoncés par la société emprunteuse en date du 08/03/2024 et remboursés en intégralité.

Dividendes reçus sur 2024 : 55 350 000 euros.

### **Evolution du parc de magasin**

Les principaux événements marquants de l'exercice relatifs au parc immobilier géré par Aldi SARL sont les suivants :

- 2 magasins ont fait l'objet d'une reconstruction

### **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**

NEANT

## **EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLÔTURE**

### **Transfert du siège social**

En avril 2025, la société a transféré son siège social anciennement sis 527 rue Clément Ader – 77230 DAMMARTIN EN GOELE, désormais domicilié au 33 rue des Vanesses – 93420 VILLEPINTE.

### **Nominations Vice-Ceo**

2025 est marquée par l'évolution de l'organisation de la gouvernance Aldi SARL. Le 1er janvier 2025, Hans Pollet et Benjamin Vanagt rejoignent le C-Level en qualité de Vice-Ceo. Le 1er avril 2025, Lars Kürten rejoint également le C-Level en qualité de Vice-Ceo. La mission de Dirk Moyaert au sein d'Aldi SARL prend fin le 1er Janvier 2025.

## **1. PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION**

### **1.1 Rappel des principes**

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

### **1.2 Changement de méthode**

Un changement d'estimation notable est intervenu au cours de l'exercice :

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.

### **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.



## ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

3/11

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      |
| Installations générales et agencements              | 5 à 20      |
| Matériel de transport VL                            | 5 à 6       |
| Matériel de bureau                                  | 4 à 12      |
| Mobilier de bureau                                  | 10 à 13     |
| MAGASINS                                            |             |
| Lot VRD                                             | 33,33 à 35  |
| Lot Gros Œuvre                                      | 30 à 33,33  |
| Lot Couverture                                      | 25 à 33,33  |
| Lot Second œuvre :                                  | 5 à 33,33   |
| • Electricité                                       | 15          |
| • Carrelage / Plomberie / Peinture / Menuiserie ... | 10 à 20     |
| • Portes souples et automatiques                    | 5 à 12      |

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 à une date postérieure à la clôture de l'exercice 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

NEANT

### 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. Il en est de même pour les fermetures prévues à une date postérieure à la clôture de l'exercice dont la décision de fermeture est intervenue avant 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.

### 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**

NEANT

**2.1.4 Suivi des mali 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         |
| <b>Sous-total valeurs brutes</b>     | <b>23 236 824</b>  | <b>-</b>        |                | <b>23 236 824</b>  |
| Constructions                        | -2 454 138         | -118 218        | 38 888         | -2 533 468         |
| Titre de participations              | -                  | -               | -              | -                  |
| <b>Sous-total amortissements</b>     | <b>-2 454 138</b>  | <b>-118 218</b> | <b>38 888-</b> | <b>-2 533 468</b>  |
| Constructions                        | -                  | -               | -              | -                  |
| Titre de participations              | -15 316 795        | -624 552        | -              | -15 941 347        |
| <b>Sous-total dépréciations</b>      | <b>-15 316 795</b> | <b>-624 552</b> | <b>-</b>       | <b>-15 941 347</b> |
| <b>Mali de fusion - valeur nette</b> | <b>5 465 891</b>   | <b>-742 770</b> | <b>38 888</b>  | <b>4 762 010</b>   |

**2.2 Actif circulant****2.2.1 Stocks**

NEANT

**2.2.2 Créances**

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

**2.3 Charges constatées d'avance**

|              | 31 décembre N<br>K€ |
|--------------|---------------------|
| Loyers       | 400                 |
| Autres       | 210                 |
| <b>Total</b> | <b>610</b>          |

## ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

6/11

**2.4** Produits à recevoir

|                                          | <b>31 décembre N<br/>K€</b> |
|------------------------------------------|-----------------------------|
| Factures à établir                       | 42 352                      |
| Fournisseurs – avoirs à recevoir         | 5 533                       |
| Personnel – produits à recevoir          |                             |
| Organismes sociaux – produits à recevoir |                             |
| Etat – produits à recevoir               | 460                         |
| Divers – produits à recevoir             |                             |
| <b>Total</b>                             | <b>48 345</b>               |

**2.5** Capitaux propres**2.5.1** Capital social

Le capital social, d'un montant de 3 893 180 000 euros, est composé de 243 323 750 parts d'une valeur nominale de 16 euros chacune, toutes de même rang et entièrement libérées.

**2.5.2** Variation des capitaux propres

|                                            | <b>K€</b>        |
|--------------------------------------------|------------------|
| <b>Capitaux propres au 31 décembre N-1</b> | <b>2 660 677</b> |
| Variation des provisions réglementées      | 222              |
| Dividendes versés                          |                  |
| Augmentation du capital social             |                  |
| Résultat de l'exercice                     | -329 008         |
| <b>Capitaux propres au 31 décembre N</b>   | <b>2 331 891</b> |

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

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<sup>er</sup> janvier 1996 ;
- Diminuée, pour les contrats conclus à compter du 1<sup>er</sup> 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.

## ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

7/11

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 :

- 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.

Les reprises de l'exercice d'un montant de 3 062 K€ comprennent des montants utilisés au cours de l'exercice pour 1 192 K€ et des montants non utilisés repris au cours de l'exercice qui s'élèvent à 1 970 K€.

### 2.7 Dettes

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

### 2.8 Charges à payer

|                                      | 31 décembre N<br>K€ |
|--------------------------------------|---------------------|
| Intérêts courus à payer              |                     |
| Factures non parvenues               | 34 810              |
| Personnel – charges à payer          |                     |
| Organismes sociaux – charges à payer |                     |
| Etat – charges à payer               | 619                 |
| Clients – avoirs à établir           | 5 128               |
| Divers – charges à payer             | 9                   |
| <b>Total</b>                         | <b>40 566</b>       |

### 2.9 Produits constatés d'avance

NEANT

## 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 :

|                                    | <b>31 décembre N<br/>K€</b> | <b>31 décembre N-1<br/>K€</b> |
|------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Prestations de services            | 129 236                     | 162 704                       |
| Refacturations diverses - biens    |                             |                               |
| Refacturations diverses - services | 5 000                       | 2 216                         |
| Loyers et charges locatives        | 6 559                       | 6 312                         |
| <b>Total</b>                       | <b>140 795</b>              | <b>171 232</b>                |

**3.2 Résultat financier**

|                                               | <b>K€</b>       |
|-----------------------------------------------|-----------------|
| <b>Produits financiers</b>                    | <b>66 217</b>   |
| Provision pour dépréciation de titres         | 180             |
| Dividendes                                    | 55 350          |
| Produits de créances immobilisées (sur prêts) | 2 711           |
| Intérêts et produits assimilés                | 7 976           |
| Autres produits financiers                    | 0               |
| <b>Charges financières</b>                    | <b>-396 979</b> |
| Provision pour dépréciation de titres         | -383 365        |
| Charges d'intérêts financiers                 | -13 614         |
| <b>Résultat financier</b>                     | <b>-330 762</b> |

**3.3 Résultat exceptionnel**

|                                                                  | <b>K€</b>     |
|------------------------------------------------------------------|---------------|
| <b>Produits exceptionnels</b>                                    | <b>1 291</b>  |
| Sur opération de gestion                                         | 959           |
| Reprises sur amortissements dérogatoires                         | 227           |
| Autres reprises de provisions et dépréciations exceptionnelles   | 105           |
| Produits de cessions d'immobilisations                           |               |
| Produits exceptionnels divers                                    |               |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                   | <b>-2 838</b> |
| Sur opération de gestion                                         | -942          |
| Valeur nette comptable des immobilisations sorties               | -1 340        |
| Dotations aux amortissements dérogatoires                        | -450          |
| Autres dotations aux provisions et dépréciations exceptionnelles | -105          |
| Charges exceptionnelles diverses                                 | -1            |
| <b>Résultat exceptionnel</b>                                     | <b>-1 546</b> |

## 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'ensuit 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 :

|                                                        | <b>31 décembre 2024 en K€</b> |
|--------------------------------------------------------|-------------------------------|
| Impôt sur les sociétés individuel d'Aldi Sarl          |                               |
| Impôt sur les sociétés du groupe d'intégration fiscale |                               |
| Contribution à l'IS des sociétés intégrées fiscalement | 59                            |
| Régularisations d'impôt sur exercices antérieurs       | 0                             |
| Crédit d'impôts                                        |                               |
| <b>Impôts sur les sociétés en comptabilité</b>         | <b>59</b>                     |

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 fiscal au 31/12/2024 est de 1 516 362 K€.

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

Information non significative.

**3.4.2 Décalages d'impôt**

|                                          | <b>Base d'IS K€</b> | <b>IS (25%) K€</b> |
|------------------------------------------|---------------------|--------------------|
| Provisions à réintégrer ultérieurement : |                     |                    |
| Amortissements dérogatoires              | 3 169               | 792                |
|                                          |                     |                    |
| Charges non déductibles temporairement : |                     |                    |
| Organic                                  | -177                | -44                |
| Tascom                                   |                     |                    |
| Taxe sur les bureaux                     | -4                  | -1                 |
|                                          |                     |                    |
| <b>Total</b>                             | <b>2 988</b>        | <b>747</b>         |

Il résulte du traitement fiscal des contrats de crédit-bail immobilier conclus après le 1er 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 1er 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 2024, 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 1 125 K€.

### 3.5 Transferts de charges

|                                   | K€        |
|-----------------------------------|-----------|
| Transfert de charges de personnel | 33        |
| <b>Total</b>                      | <b>33</b> |



## ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

11/11

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

|                      | Personnel salarié |
|----------------------|-------------------|
| Ingénieurs et cadres | 3                 |
| Agents de maîtrise   |                   |
| Employés             |                   |
| <b>Total</b>         | <b>3</b>          |

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

|                             | K€         |
|-----------------------------|------------|
| Cadres                      | 122        |
| Non cadres                  | 0          |
| <b>Total droits cumulés</b> | <b>122</b> |

Les engagements d'indemnités de fin de carrière ont été calculés selon la méthode rétrospective des unités de crédits projetées, conformément à la recommandation ANC n°2013-02, avec l'hypothèse d'un départ volontaire à la retraite à 65 ans et en tenant compte d'un taux d'actualisation de 3.50%. 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**

NEANT

**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.

**4.5 Filiales et participations**

Le tableau correspondant figure à la fin de cette annexe.

## 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)          |                                                                        |                 | 1 083 904                           | 0             | 0                |
| Terrains                                                    |                                                                        |                 | 3 622 922                           | 0             | 1 062 230        |
| Constructions                                               | Sur sol propre                                                         | 37 963 358      | 0                                   | 5 685 810     |                  |
|                                                             | Sur sol d'autrui                                                       | 0               | 0                                   | 0             |                  |
|                                                             | Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 475 904         | 0                                   | 51 422        |                  |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels |                                                                        |                 | 701                                 | 0             | 0                |
| Autres immobilisations corporelles                          | Installations générales, agencements, aménagements divers              | 6 605 097       | 0                                   | 23 264        |                  |
|                                                             | Matériel de transport                                                  | 0               | 0                                   | 0             |                  |
|                                                             | Matériel de bureau et mobilier informatique                            | 3 402 307       | 0                                   | 0             |                  |
|                                                             | Emballages récupérables et divers                                      | 3 007 369       | 0                                   | 0             |                  |
| Immobilisations corporelles en cours                        |                                                                        |                 | 0                                   | 0             | 0                |
| Avances et acomptes                                         |                                                                        |                 | 0                                   | 0             | 0                |
| TOTAL (III)                                                 |                                                                        |                 | 55 077 657                          | 0             | 6 822 726        |
| Participations évaluées par mise en équivalence             |                                                                        |                 | 0                                   | 0             | 0                |
| Autres participations                                       |                                                                        |                 | 3 320 995 031                       | 0             | 0                |
| Autres titres immobilisés                                   |                                                                        |                 | 0                                   | 0             | 0                |
| Prêts et autres immobilisations financières                 |                                                                        |                 | 158 309 010                         | 0             | 0                |
| TOTAL (IV)                                                  |                                                                        |                 | 3 479 304 041                       | 0             | 0                |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)                           |                                                                        |                 | 3 535 465 603                       | 0             | 6 822 726        |

| 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           | 1 013 945   | 69 959                              | 0                |
| Terrains                                                    |                                                                        | 0           | 0           | 4 685 152                           | 0                |
| Constructions                                               | Sur sol propre                                                         | 0           | 786 206     | 42 862 962                          | 0                |
|                                                             | Sur sol d'autrui                                                       | 0           | 0           | 0                                   | 0                |
|                                                             | Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 0           | 18 700      | 508 626                             | 0                |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels |                                                                        | 0           | 0           | 701                                 | 0                |
| Autres immobilisations corporelles                          | Installations générales, agencements, aménagements divers              | 0           | 0           | 6 628 361                           | 0                |
|                                                             | Matériel de transport                                                  | 0           | 0           | 0                                   | 0                |
|                                                             | Matériel de bureau et mobilier informatique                            | 0           | 0           | 3 402 307                           | 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           | 804 906     | 61 095 478                          | 0                |
| Participations évaluées par mise en équivalence             |                                                                        | 0           | 0           | 0                                   | 0                |
| Autres participations                                       |                                                                        | 0           | 0           | 3 320 995 031                       | 0                |
| Autres titres immobilisés                                   |                                                                        | 0           | 0           | 0                                   | 0                |
| Prêts et autres immobilisations financières                 |                                                                        | 0           | 136 614 298 | 21 694 712                          | 0                |
| TOTAL (IV)                                                  |                                                                        | 0           | 136 614 298 | 3 342 689 744                       | 0                |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)                           |                                                                        | 0           | 138 433 149 | 3 403 855 181                       |                  |

## 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) |                                              |                                                                                    | 1 947                     | 17                    | 0              | 1 964                     |                   |
| Terrains                                           |                                              |                                                                                    | 0                         | 0                     | 0              | 0                         |                   |
| Constructions                                      | Sur sol propre                               | 11 457 987                                                                         | 1 566 667                 | 459 754               | 12 564 901     |                           |                   |
|                                                    | Sur sol d'autrui                             | 0                                                                                  | 0                         | 0                     | 0              |                           |                   |
|                                                    | Installations générales, agencements         | 402 718                                                                            | 28 439                    | 18 700                | 412 457        |                           |                   |
| Installations techniques, matériels et outillages  |                                              |                                                                                    | 701                       | 0                     | 0              | 701                       |                   |
| Autres immo. corporelles                           | Installations générales, agencements divers  | 1 297 958                                                                          | 588 464                   | 0                     | 1 886 422      |                           |                   |
|                                                    | Matériel de transport                        | 0                                                                                  | 0                         | 0                     | 0              |                           |                   |
|                                                    | Matériel de bureau, informatique et mobilier | 884 885                                                                            | 430 339                   | 0                     | 1 315 224      |                           |                   |
|                                                    | Emballages récupérables et divers            | 2 454 139                                                                          | 118 218                   | 38 888                | 2 533 468      |                           |                   |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)            |                                              |                                                                                    | 16 498 387                | 2 732 127             | 517 342        | 18 713 172                |                   |
| TOTAL GENERAL (I + II + III)                       |                                              |                                                                                    | 16 500 334                | 2 732 144             | 517 342        | 18 715 136                |                   |
| 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                                         | 439 816                                      | 0                                                                                  | 0                         | 227 423               | 0              | 0                         | 212 393           |
| 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.                                          | 9 797                                        | 0                                                                                  | 0                         | 0                     | 0              | 0                         | 9 797             |
| M.Transport                                        | 0                                            | 0                                                                                  | 0                         | 0                     | 0              | 0                         | 0                 |
| Mat bureau.                                        | 0                                            | 0                                                                                  | 0                         | 0                     | 0              | 0                         | 0                 |
| Emball.                                            | 0                                            | 0                                                                                  | 0                         | 0                     | 0              | 0                         | 0                 |
| CORPO.                                             | 449 613                                      | 0                                                                                  | 0                         | 227 423               | 0              | 0                         | 222 190           |
| Acquis. de titres                                  | 0                                            |                                                                                    |                           | 0                     |                |                           | 0                 |
| TOTAL                                              |                                              | 0                                                                                  | 0                         | 227 423               | 0              | 0                         | 222 190           |
| 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                            | 3 281 935            | 449 613            | 227 423          | 3 504 124            |
| - Dont majorations exceptionnelles de 30%              | 0                    | 0                  | 0                | 0                    |
| Provisions implantation étranger avant 1.1.1992        | 0                    | 0                  | 0                | 0                    |
| Provisions implantation étranger après 1.1.1992        | 0                    | 0                  | 0                | 0                    |
| Provisions pour prêts d'installation                   | 0                    | 0                  | 0                | 0                    |
| Autres provisions réglementées                         | 0                    | 0                  | 0                | 0                    |
| <b>TOTAL (I)</b>                                       | <b>3 281 935</b>     | <b>449 613</b>     | <b>227 423</b>   | <b>3 504 124</b>     |
| Provisions pour litige                                 | 3 054 761            | 314 637            | 2 694 623        | 674 775              |
| 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              | 316 416              | 189 419            | 367 092          | 138 743              |
| <b>TOTAL (II)</b>                                      | <b>3 371 177</b>     | <b>504 056</b>     | <b>3 061 715</b> | <b>813 518</b>       |
| Provisions sur immos incorporelles                     | 1 013 945            | 0                  | 1 013 945        | 0                    |
| Provisions sur immos corporelles                       | 0                    | 0                  | 0                | 0                    |
| Provisions sur titres mis en équivalence               | 0                    | 0                  | 0                | 0                    |
| Provisions sur titres de participations                | 1 853 407 583        | 383 793 457        | 180 429          | 2 237 020 611        |
| Provisions sur autres immos financières                | 15 316 795           | 1 053 120          | 428 568          | 15 941 347           |
| Provisions sur stocks                                  | 0                    | 0                  | 0                | 0                    |
| Provisions sur comptes clients                         | 0                    | 0                  | 0                | 0                    |
| Autres provisions pour dépréciations                   | 0                    | 0                  | 0                | 0                    |
| <b>TOTAL (III)</b>                                     | <b>1 869 738 323</b> | <b>384 846 577</b> | <b>1 622 942</b> | <b>2 252 961 957</b> |
| <b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>                    | <b>1 876 391 434</b> | <b>385 800 245</b> | <b>4 912 080</b> | <b>2 257 279 599</b> |
| Dont dotations et reprises d'exploitation              |                      | 1 452 314          | 3 970 611        |                      |
| Dont dotations et reprises financières                 |                      | 383 364 888        | 180 429          |                      |
| Dont dotations et reprises exceptionnelles             |                      | 554 474            | 332 471          |                      |
| 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                                                                   |                            |                   | 985 437       | 985 437                                          | 0                               |                    |
| Autres immos financières                                                |                            |                   | 20 709 275    | 0                                                | 20 709 275                      |                    |
| TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE                           |                            |                   | 21 694 712    | 985 437                                          | 20 709 275                      |                    |
| Clients douteux ou litigieux                                            |                            |                   | 0             | 0                                                | 0                               |                    |
| Autres créances clients                                                 |                            |                   | 43 741 322    | 43 741 322                                       | 0                               |                    |
| Créances représentatives de titres prêtés                               |                            |                   | 0             | 0                                                | 0                               |                    |
| Personnel et comptes rattachés                                          |                            |                   | 24 775        | 24 775                                           | 0                               |                    |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                           |                            |                   | 179 399       | 179 399                                          | 0                               |                    |
| Etat et autres collectivités                                            | Impôts sur les bénéfices   |                   | 1 061 432     | 1 061 432                                        | 0                               |                    |
|                                                                         | Taxe sur la valeur ajoutée |                   | 310 015       | 310 015                                          | 0                               |                    |
|                                                                         | Autres impôts              |                   | 459 756       | 459 756                                          | 0                               |                    |
|                                                                         | Etat - divers              |                   | 0             | 0                                                | 0                               |                    |
| Groupes et associés                                                     |                            |                   | 1 852 525 839 | 1 852 525 839                                    | 0                               |                    |
| Débiteurs divers                                                        |                            |                   | 6 330 826     | 6 330 826                                        | 0                               |                    |
| TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT                                |                            |                   | 1 904 633 362 | 1 904 633 362                                    | 0                               |                    |
| Charges constatées d'avance                                             |                            |                   | 610 477       | 610 477                                          | 0                               |                    |
| TOTAL DES CREANCES                                                      |                            |                   | 1 926 938 552 | 1 906 229 277                                    | 20 709 275                      |                    |
| 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 |                            |                   | 175           | 175                                              | 0                               | 0                  |
| Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine  |                            |                   | 0             | 0                                                | 0                               | 0                  |
| Emprunts et dettes financières divers                                   |                            |                   | 400 000 000   | 0                                                | 400 000 000                     | 0                  |
| Fournisseurs et comptes rattachés                                       |                            |                   | 37 972 510    | 37 972 510                                       | 0                               | 0                  |
| Personnel et comptes rattachés                                          |                            |                   | 0             | 0                                                | 0                               | 0                  |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                           |                            |                   | 76 729        | 76 729                                           | 0                               | 0                  |
| Etat et autres collectivités publiques                                  | Impôts sur les bénéfices   |                   | 0             | 0                                                | 0                               | 0                  |
|                                                                         | Taxe sur la valeur ajoutée |                   | 7 027 449     | 7 027 449                                        | 0                               | 0                  |
|                                                                         | Obligations cautionnées    |                   | 0             | 0                                                | 0                               | 0                  |
|                                                                         | Autres impôts              |                   | 668 827       | 668 827                                          | 0                               | 0                  |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                         |                            |                   | 83 683        | 83 683                                           | 0                               | 0                  |
| Groupes et associés                                                     |                            |                   | 253 961 871   | 253 961 871                                      | 0                               | 0                  |
| Autres dettes                                                           |                            |                   | 5 658 919     | 5 658 919                                        | 0                               | 0                  |
| Dette représentative de titres empruntés                                |                            |                   | 0             | 0                                                | 0                               | 0                  |
| Produits constatés d'avance                                             |                            |                   | 0             | 0                                                | 0                               | 0                  |
| TOTAL DES DETTES                                                        |                            |                   | 705 450 163   | 305 450 163                                      | 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                                                     | -76 556          | 100,000%    | -                            | -                                         | 73 560                       |
| aldi marché bois-grenier sarl                                                  | -8 837           | 100,000%    | -                            | -                                         | 16 426                       |
| Aldi Marché Sarl, Ablis                                                        | -57 924          | 100,000%    | -                            | -                                         | 24 724                       |
| Aldi Marché Colmar Sarl                                                        | -24 831          | 100,000%    | -                            | -                                         | 15 642                       |
| Immaldi & Compagnie SAS                                                        | -396 398         | 100,000%    | -                            | -                                         | -73 138                      |
| Aldi Centrale d'Achat et Compagnie SCS                                         | -195             | 99,60%      | -                            | -                                         | 795                          |
| Aldi Marché Cestas Sarl                                                        | -59 845          | 100,000%    | -                            | -                                         | 26 492                       |
| Aldi Beaune Sarl                                                               | -23 472          | 100,000%    | -                            | -                                         | 18 117                       |
| aldi marché honfleur sarl                                                      | -79 982          | 100,000%    | -                            | -                                         | 33 264                       |
| Aldi Marché Cuincy Sarl                                                        | -30 688          | 100,000%    | -                            | -                                         | 7 888                        |
| Aldi Marché Sarl, Oytier Saint Oblas                                           | -27 550          | 100,000%    | -                            | -                                         | 30 991                       |
| Aldi Marché Cavaillon Sarl                                                     | -44 522          | 100,000%    | -                            | -                                         | 11 825                       |
| Aldi Marché Toulouse Sarl                                                      | -56 263          | 100,000%    | -                            | -                                         | 55 156                       |
| Aldi Ennery Sarl                                                               | -20 405          | 100,000%    | -                            | -                                         | 19 217                       |
| Aldi Reims Sarl                                                                | -25 076          | 100,000%    | -                            | -                                         | 6 399                        |
| Aldi Services Sarl                                                             | -788             | 100,000%    | -                            | -                                         | -180                         |
| Aldi Analytics Sarl                                                            | -184             | 100,000%    | -                            | -                                         | 346                          |
| Aldi Immobilier Sarl                                                           | -87              | 100,000%    | -                            | -                                         | 478                          |
| Aldi Marché 10 Sarl                                                            | -2 197           | 100,00%     | -                            | -                                         | 468                          |
| Aldi Brie-Comte-Robert                                                         | -49 852          | 100,00%     | -                            | -                                         | 2 337                        |
| Aldi Marché 12 Sarl                                                            | 1                | 100,00%     | -                            | -                                         | 2                            |
| Aldi Marché 13 Sarl                                                            | -1               | 100,00%     | -                            | -                                         | 2                            |
| Aldi Marché 14 Sarl                                                            | -1               | 100,00%     | -                            | -                                         | 2                            |
| Aldi Marché 15 Sarl                                                            | -1               | 100,00%     | -                            | -                                         | 2                            |
| Aldi Marché 16 Sarl                                                            | -1               | 100,00%     | -                            | -                                         | 2                            |
| Aldi Marché 17 Sarl                                                            | -1               | 100,00%     | -                            | -                                         | 2                            |
| Miregny                                                                        | -159             | 100,00%     | -                            | -                                         | -1                           |
| ALDI BOUFFERE                                                                  | -47 166          | 100,00%     | -                            | -                                         | 12 961                       |
| ALDI SAUVIAN                                                                   | -72 714          | 100,00%     | -                            | -                                         | 6 632                        |
| SGL Société générale de logistique                                             | -3 312           | 100,00%     | -                            | -                                         | -429                         |
| SCI NOGIMMO                                                                    | -29              | 100,00%     | -                            | -                                         | 6                            |
| SCI JAMIMMO                                                                    | 437              | 100,00%     | -                            | -                                         | 24                           |

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

Coffra group  
16, rue Auber  
75009 Paris

# ALDI SARL

## Rapport des Commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

Paris, le 30 juillet 2025

A l'Associé unique

ALDI  
Société à responsabilité limitée  
Villepinte

Madame, Monsieur,

## 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 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 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 1<sup>er</sup> 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 titres de participation, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2024 s'établit à 1 083 974 421 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 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  
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. 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.

Les Commissaires aux Comptes  
Membres de la Compagnie Régionale de Paris

Coffra group

représenté par

DocuSigned by:  
  
A874EFBA85BB457...

Laure-France Timar-Schubert

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   | 69 959               | 1 964                | 67 995               | 68 012               |
| Fonds commercial                           | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| Autres immobilisations incorporelles       | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| Avances sur immobilisations incorporelles  | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| <b>TOTAL immobilisations incorporelles</b> | <b>69 959</b>        | <b>1 964</b>         | <b>67 995</b>        | <b>68 012</b>        |
| Terrains                                   | 4 685 152            | 0                    | 4 685 152            | 3 622 922            |
| Constructions                              | 43 371 588           | 12 977 358           | 30 394 230           | 26 578 556           |
| Installations techniques, matériel         | 701                  | 701                  | 0                    | 0                    |
| Autres immobilisations corporelles         | 13 038 037           | 5 735 113            | 7 302 924            | 8 377 792            |
| Immobilisations en cours                   | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| Avances et acomptes                        | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| <b>TOTAL immobilisations corporelles</b>   | <b>61 095 478</b>    | <b>18 713 172</b>    | <b>42 382 306</b>    | <b>38 579 270</b>    |
| Participations selon la méthode de meq     | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| Autres participations                      | 3 320 995 031        | 2 237 020 611        | 1 083 974 421        | 1 467 587 448        |
| Créances rattachées à des participations   | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| Autres titres immobilisés                  | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| Prêts                                      | 985 437              | 0                    | 985 437              | 137 570 328          |
| Autres immobilisations financières         | 20 709 275           | 15 941 347           | 4 767 928            | 5 421 887            |
| <b>TOTAL immobilisations financières</b>   | <b>3 342 689 744</b> | <b>2 252 961 957</b> | <b>1 089 727 786</b> | <b>1 610 579 663</b> |
| <b>Total Actif Immobilisé (II)</b>         | <b>3 403 855 181</b> | <b>2 271 677 093</b> | <b>1 132 178 087</b> | <b>1 649 226 946</b> |
| 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                    |
| <b>TOTAL Stock</b>                         | <b>0</b>             | <b>0</b>             | <b>0</b>             | <b>0</b>             |
| Avances et acomptes versés sur commandes   | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| Clients et comptes rattachés               | 43 741 322           | 0                    | 43 741 322           | 51 357 584           |
| Autres créances                            | 1 860 892 041        | 0                    | 1 860 892 041        | 1 662 595 562        |
| Capital souscrit et appelé, non versé      | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| <b>TOTAL Créances</b>                      | <b>1 904 633 362</b> | <b>0</b>             | <b>1 904 633 362</b> | <b>1 713 953 146</b> |
| Valeurs mobilières de placement            | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| dont actions propres:                      |                      |                      |                      |                      |
| Disponibilités                             | 732 366              | 0                    | 732 366              | 2 180 849            |
| <b>TOTAL Disponibilités</b>                | <b>732 366</b>       | <b>0</b>             | <b>732 366</b>       | <b>2 180 849</b>     |
| Charges constatées d'avance                | 610 477              | 0                    | 610 477              | 850 672              |
| <b>Total Actif Circulant (III)</b>         | <b>1 905 976 205</b> | <b>0</b>             | <b>1 905 976 205</b> | <b>1 716 984 667</b> |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)   | 0                    |                      | 0                    | 0                    |
| Prime de remboursement des obligations (V) | 0                    |                      | 0                    | 0                    |
| Ecart de conversion actif (VI)             | 0                    |                      | 0                    | 0                    |
| <b>Total Général (I à VI)</b>              | <b>5 309 831 386</b> | <b>2 271 677 093</b> | <b>3 038 154 292</b> | <b>3 366 211 613</b> |

## Bilan - Passif

| BILAN-PASSIF                                                           | Exercice N           | Exercice N-1         |
|------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Capital social ou individuel dont versé : 3 893 180 000                | 3 893 180 000        | 3 893 180 000        |
| 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                    |
| <b>TOTAL Réserves</b>                                                  | <b>7 398 070</b>     | <b>7 398 070</b>     |
| Report à nouveau                                                       | -1 243 183 101       | -626 680 975         |
| <b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                      | <b>-329 008 482</b>  | <b>-616 502 125</b>  |
| Subventions d'investissement                                           | 0                    | 0                    |
| Provisions réglementées                                                | 3 504 124            | 3 281 935            |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)</b>                                      | <b>2 331 890 611</b> | <b>2 660 676 904</b> |
| Produit des émissions de titres participatifs                          | 0                    | 0                    |
| Avances conditionnées                                                  | 0                    | 0                    |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)</b>                                 | <b>0</b>             | <b>0</b>             |
| Provisions pour risques                                                | 813 518              | 3 371 177            |
| Provisions pour charges                                                | 0                    | 0                    |
| <b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)</b>                  | <b>813 518</b>       | <b>3 371 177</b>     |
| Emprunts obligataires convertibles                                     | 0                    | 0                    |
| Autres emprunts obligataires                                           | 0                    | 0                    |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                 | 175                  | 13 735               |
| Emprunts et dettes financières dont emprunts participatifs : 0 divers  | 400 000 000          | 400 000 000          |
| <b>TOTAL Dettes financières</b>                                        | <b>400 000 175</b>   | <b>400 013 735</b>   |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                       | 0                    | 0                    |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 37 972 510           | 41 639 351           |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 7 773 005            | 8 643 859            |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                        | 83 683               | 60 413               |
| Autres dettes                                                          | 259 620 790          | 251 806 175          |
| <b>TOTAL Dettes d'exploitation</b>                                     | <b>305 449 988</b>   | <b>302 149 798</b>   |
| Produits constatés d'avance                                            | 0                    | 0                    |
| <b>TOTAL DETTES (IV)</b>                                               | <b>705 450 163</b>   | <b>702 163 533</b>   |
| Ecart de conversion Passif (V)                                         | 0                    | 0                    |
| <b>TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)</b>                                  | <b>3 038 154 292</b> | <b>3 366 211 613</b> |

## 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                                                             | 140 794 435         | 0                                                  | 140 794 435         | 171 232 278         |
| <b>Chiffres d'affaires nets</b>                                                        | <b>140 794 435</b>  | <b>0</b>                                           | <b>140 794 435</b>  | <b>171 232 278</b>  |
| Production stockée                                                                     |                     |                                                    | 0                   | 0                   |
| Production immobilisée                                                                 |                     |                                                    | 0                   | 0                   |
| Subventions d'exploitation                                                             |                     |                                                    | 0                   | 0                   |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges                       |                     |                                                    | 4 042 886           | 6 949 410           |
| Autres produits                                                                        |                     |                                                    | 2 584               | 3 967 570           |
| <b>Total des produits d'exploitation (I)</b>                                           |                     |                                                    | <b>144 839 905</b>  | <b>182 149 258</b>  |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)                                    |                     |                                                    | 288                 | 0                   |
| Variation de stock (marchandises)                                                      |                     |                                                    | 0                   | 0                   |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) |                     |                                                    | 5 959               | 4 332               |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements)                          |                     |                                                    | 0                   | 0                   |
| Autres achats et charges externes                                                      |                     |                                                    | 133 939 113         | 158 252 195         |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                                  |                     |                                                    | 776 396             | 1 026 827           |
| Salaires et traitements                                                                |                     |                                                    | 2 032 685           | 4 540 475           |
| Charges sociales                                                                       |                     |                                                    | 106 547             | 1 009 357           |
| Dotations d'exploitation                                                               | sur immobilisations | Dotations aux amortissements                       | 2 732 144           | 2 913 647           |
|                                                                                        |                     | Dotations aux provisions                           | 1 053 120           | 0                   |
|                                                                                        |                     | Sur actif circulant : dotations aux provisions     | 0                   | 0                   |
|                                                                                        |                     | Pour risques et charges : dotations aux provisions | 399 194             | 1 063 716           |
| Autres charges                                                                         |                     |                                                    | 435 234             | 3 048 569           |
| <b>Total des charges d'exploitation (II)</b>                                           |                     |                                                    | <b>141 480 679</b>  | <b>171 859 118</b>  |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>                                                         |                     |                                                    | <b>3 359 225</b>    | <b>10 290 141</b>   |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III)                                            |                     |                                                    | 0                   | 0                   |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)                                             |                     |                                                    | 0                   | 0                   |
| Produits financiers de participations                                                  |                     |                                                    | 55 350 000          | 54 432 436          |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé               |                     |                                                    | 2 710 677           | 4 641 491           |
| Autres intérêts et produits assimilés                                                  |                     |                                                    | 7 975 663           | 5 981 272           |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                                       |                     |                                                    | 180 429             | 379 349             |
| Différences positives de change                                                        |                     |                                                    | 0                   | 0                   |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                          |                     |                                                    | 0                   | 0                   |
| <b>Total des produits financiers (V)</b>                                               |                     |                                                    | <b>66 216 769</b>   | <b>65 434 548</b>   |
| Dotations financières aux amortissements et provisions                                 |                     |                                                    | 383 364 888         | 669 768 473         |
| Intérêts et charges assimilées                                                         |                     |                                                    | 13 614 185          | 22 525 665          |
| Différences négatives de change                                                        |                     |                                                    | 0                   | 0                   |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                         |                     |                                                    | 0                   | 0                   |
| <b>Total des charges financières (VI)</b>                                              |                     |                                                    | <b>396 979 073</b>  | <b>692 294 137</b>  |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER</b>                                                              |                     |                                                    | <b>-330 762 304</b> | <b>-626 859 589</b> |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>                                |                     |                                                    | <b>-327 403 079</b> | <b>-616 569 448</b> |



## Compte de résultat (suite)

| COMPTE DE RESULTAT (suite)                                        | Exercice N          | Exercice N-1        |
|-------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                  | 959 356             | 1 475 340           |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                  | 0                   | 1 050 496           |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                  | 332 471             | 141 163             |
| <b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>                     | <b>1 291 827</b>    | <b>2 666 999</b>    |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                 | 941 824             | 1 536 804           |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                 | 1 015 098           | 786 199             |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions        | 880 927             | 1 626 122           |
| <b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>                   | <b>2 837 848</b>    | <b>3 949 124</b>    |
| <b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)</b>                          | <b>-1 546 021</b>   | <b>-1 282 125</b>   |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)     | 0                   | 0                   |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                      | 59 382              | -1 349 448          |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>                     | <b>212 348 501</b>  | <b>250 250 806</b>  |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>           | <b>541 356 982</b>  | <b>866 752 931</b>  |
| <b>BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)</b> | <b>-329 008 482</b> | <b>-616 502 125</b> |

**ALDI SARL**  
**33 rue des Vanesses**  
**93420 VILLEPINTE**

### **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.

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 en tant que tête du groupe d'intégration fiscale.

La société fait partie du périmètre de consolidation de la société ALDI Nord Holding Stiftung & Co. KG, située à Essen en Allemagne. Par conséquent, elle est dispensée de l'obligation d'établir et de publier des comptes consolidés, en application des articles L233-17 et R 233-15 du Code de commerce.

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

#### **Prêts et dividendes**

Le prêt accordé à Immaldi de 35 millions d'euros a été dénoncé par la société emprunteuse en date du 30/06/2024 et remboursé en intégralité. De même, les prêts accordés à Immaldi de 10 millions d'euros et 40 millions d'euros ont été dénoncés par la société emprunteuse en date du 08/03/2024 et remboursés en intégralité.

Dividendes reçus sur 2024 : 55 350 000 euros.

#### **Evolution du parc de magasin**

Les principaux évènements marquants de l'exercice relatifs au parc immobilier géré par Aldi SARL sont les suivants :

- 2 magasins ont fait l'objet d'une reconstruction

#### **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**

NEANT

**EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLÔTURE****Transfert du siège social**

En avril 2025, la société a transféré son siège social anciennement sis 527 rue Clément Ader – 77230 DAMMARTIN EN GOELE, désormais domicilié au 33 rue des Vanesses – 93420 VILLEPINTE.

**Nominations Vice-Ceo**

2025 est marquée par l'évolution de l'organisation de la gouvernance Aldi SARL. Le 1er janvier 2025, Hans Pollet et Benjamin Vanagt rejoignent le C-Level en qualité de Vice-Ceo. Le 1er avril 2025, Lars Kürten rejoint également le C-Level en qualité de Vice-Ceo. La mission de Dirk Moyaert au sein d'Aldi SARL prend fin le 1er Janvier 2025.

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

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

**1.2 Changement de méthode**

Un changement d'estimation notable est intervenu au cours de l'exercice :

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.

**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.

## ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

3/11

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<br>(ans) |
|-----------------------------------------------------|----------------|
| Logiciels                                           | 3 à 10         |
| Installations générales et agencements              | 5 à 20         |
| Matériel de transport VL                            | 5 à 6          |
| Matériel de bureau                                  | 4 à 12         |
| Mobilier de bureau                                  | 10 à 13        |
| MAGASINS                                            |                |
| Lot VRD                                             | 33,33 à 35     |
| Lot Gros Œuvre                                      | 30 à 33,33     |
| Lot Couverture                                      | 25 à 33,33     |
| Lot Second œuvre :                                  | 5 à 33,33      |
| • Electricité                                       | 15             |
| • Carrelage / Plomberie / Peinture / Menuiserie ... | 10 à 20        |
| • Portes souples et automatiques                    | 5 à 12         |

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 à une date postérieure à la clôture de l'exercice 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

NEANT

### 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. Il en est de même pour les fermetures prévues à une date postérieure à la clôture de l'exercice dont la décision de fermeture est intervenue avant 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.

**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

NEANT

#### 2.1.4 Suivi des mali 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         |
| <b>Sous-total valeurs brutes</b>     | <b>23 236 824</b>  | <b>-</b>        |                | <b>23 236 824</b>  |
| Constructions                        | -2 454 138         | -118 218        | 38 888         | -2 533 468         |
| Titre de participations              | -                  | -               | -              | -                  |
| <b>Sous-total amortissements</b>     | <b>-2 454 138</b>  | <b>-118 218</b> | <b>38 888-</b> | <b>-2 533 468</b>  |
| Constructions                        | -                  | -               | -              | -                  |
| Titre de participations              | -15 316 795        | -624 552        | -              | -15 941 347        |
| <b>Sous-total dépréciations</b>      | <b>-15 316 795</b> | <b>-624 552</b> | <b>-</b>       | <b>-15 941 347</b> |
| <b>Mali de fusion - valeur nette</b> | <b>5 465 891</b>   | <b>-742 770</b> | <b>38 888</b>  | <b>4 762 010</b>   |

### 2.2 Actif circulant

#### 2.2.1 Stocks

NEANT

#### 2.2.2 Créances

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

### 2.3 Charges constatées d'avance

|              | 31 décembre N<br>K€ |
|--------------|---------------------|
| Loyers       | 400                 |
| Autres       | 210                 |
| <b>Total</b> | <b>610</b>          |

## ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

6/11

### 2.4 Produits à recevoir

|                                          | 31 décembre N<br>K€ |
|------------------------------------------|---------------------|
| Factures à établir                       | 42 352              |
| Fournisseurs – avoirs à recevoir         | 5 533               |
| Personnel – produits à recevoir          |                     |
| Organismes sociaux – produits à recevoir |                     |
| Etat – produits à recevoir               | 460                 |
| Divers – produits à recevoir             |                     |
| <b>Total</b>                             | <b>48 345</b>       |

### 2.5 Capitaux propres

#### 2.5.1 Capital social

Le capital social, d'un montant de 3 893 180 000 euros, est composé de 243 323 750 parts d'une valeur nominale de 16 euros chacune, toutes de même rang et entièrement libérées.

#### 2.5.2 Variation des capitaux propres

|                                            | K€               |
|--------------------------------------------|------------------|
| <b>Capitaux propres au 31 décembre N-1</b> | <b>2 660 677</b> |
| Variation des provisions réglementées      | 222              |
| Dividendes versés                          |                  |
| Augmentation du capital social             |                  |
| Résultat de l'exercice                     | -329 008         |
| <b>Capitaux propres au 31 décembre N</b>   | <b>2 331 891</b> |

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

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<sup>er</sup> janvier 1996 ;
- Diminuée, pour les contrats conclus à compter du 1<sup>er</sup> 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.

## ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

7/11

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 :

- 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.

Les reprises de l'exercice d'un montant de 3 062 K€ comprennent des montants utilisés au cours de l'exercice pour 1 192 K€ et des montants non utilisés repris au cours de l'exercice qui s'élèvent à 1 970 K€.

### 2.7 Dettes

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

### 2.8 Charges à payer

|                                      | 31 décembre N<br>K€ |
|--------------------------------------|---------------------|
| Intérêts courus à payer              |                     |
| Factures non parvenues               | 34 810              |
| Personnel – charges à payer          |                     |
| Organismes sociaux – charges à payer |                     |
| Etat – charges à payer               | 619                 |
| Clients – avoirs à établir           | 5 128               |
| Divers – charges à payer             | 9                   |
| <b>Total</b>                         | <b>40 566</b>       |

### 2.9 Produits constatés d'avance

NEANT



## 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<br>K€ | 31 décembre N-1<br>K€ |
|------------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Prestations de services            | 129 236             | 162 704               |
| Refacturations diverses - biens    |                     |                       |
| Refacturations diverses - services | 5 000               | 2 216                 |
| Loyers et charges locatives        | 6 559               | 6 312                 |
| <b>Total</b>                       | <b>140 795</b>      | <b>171 232</b>        |

3.2 Résultat financier

|                                               | K€              |
|-----------------------------------------------|-----------------|
| <b>Produits financiers</b>                    | <b>66 217</b>   |
| Provision pour dépréciation de titres         | 180             |
| Dividendes                                    | 55 350          |
| Produits de créances immobilisées (sur prêts) | 2 711           |
| Intérêts et produits assimilés                | 7 976           |
| Autres produits financiers                    | 0               |
| <b>Charges financières</b>                    | <b>-396 979</b> |
| Provision pour dépréciation de titres         | -383 365        |
| Charges d'intérêts financiers                 | -13 614         |
| <b>Résultat financier</b>                     | <b>-330 762</b> |

3.3 Résultat exceptionnel

|                                                                  | K€            |
|------------------------------------------------------------------|---------------|
| <b>Produits exceptionnels</b>                                    | <b>1 291</b>  |
| Sur opération de gestion                                         | 959           |
| Reprises sur amortissements dérogatoires                         | 227           |
| Autres reprises de provisions et dépréciations exceptionnelles   | 105           |
| Produits de cessions d'immobilisations                           |               |
| Produits exceptionnels divers                                    |               |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                   | <b>-2 838</b> |
| Sur opération de gestion                                         | -942          |
| Valeur nette comptable des immobilisations sorties               | -1 340        |
| Dotations aux amortissements dérogatoires                        | -450          |
| Autres dotations aux provisions et dépréciations exceptionnelles | -105          |
| Charges exceptionnelles diverses                                 | -1            |
| <b>Résultat exceptionnel</b>                                     | <b>-1 546</b> |

## 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'ensuit 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 2024 en<br>K€ |
|--------------------------------------------------------|---------------------------|
| Impôt sur les sociétés individuel d'Aldi Sarl          |                           |
| Impôt sur les sociétés du groupe d'intégration fiscale |                           |
| Contribution à l'IS des sociétés intégrées fiscalement | 59                        |
| Régularisations d'impôt sur exercices antérieurs       | 0                         |
| Crédit d'impôts                                        |                           |
| <b>Impôts sur les sociétés en comptabilité</b>         | <b>59</b>                 |

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 fiscal au 31/12/2024 est de 1 516 362 K€.

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

Information non significative.

#### 3.4.2 Décalages d'impôt

|                                          | Base d'IS<br>K€ | IS (25%)<br>K€ |
|------------------------------------------|-----------------|----------------|
| Provisions à réintégrer ultérieurement : |                 |                |
| Amortissements dérogatoires              | 3 169           | 792            |
|                                          |                 |                |
| Charges non déductibles temporairement : |                 |                |
| Organic                                  | -177            | -44            |
| Tascom                                   |                 |                |
| Taxe sur les bureaux                     | -4              | -1             |
|                                          |                 |                |
| <b>Total</b>                             | <b>2 988</b>    | <b>747</b>     |

## ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

10/11

Il résulte du traitement fiscal des contrats de crédit-bail immobilier conclus après le 1er 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 1er 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 2024, 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 1 125 K€.

### 3.5 Transferts de charges

|                                   | K€        |
|-----------------------------------|-----------|
| Transfert de charges de personnel | 33        |
| <b>Total</b>                      | <b>33</b> |

# ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

11/11

## 4. AUTRES INFORMATIONS

### 4.1 Effectif moyen

|                      | Personnel salarié |
|----------------------|-------------------|
| Ingénieurs et cadres | 3                 |
| Agents de maîtrise   |                   |
| Employés             |                   |
| <b>Total</b>         | <b>3</b>          |

### 4.2 Engagements hors bilan

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

|                             | K€         |
|-----------------------------|------------|
| Cadres                      | 122        |
| Non cadres                  | 0          |
| <b>Total droits cumulés</b> | <b>122</b> |

Les engagements d'indemnités de fin de carrière ont été calculés selon la méthode rétrospective des unités de crédits projetées, conformément à la recommandation ANC n°2013-02, avec l'hypothèse d'un départ volontaire à la retraite à 65 ans et en tenant compte d'un taux d'actualisation de 3.50%. 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

NEANT

### 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.

### 4.5 Filiales et participations

Le tableau correspondant figure à la fin de cette annexe.

## 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)          |                                                                        |            | 1 083 904                           | 0             | 0                |
| Terrains                                                    |                                                                        |            | 3 622 922                           | 0             | 1 062 230        |
| Constructions                                               | Sur sol propre                                                         | 37 963 358 | 0                                   | 5 685 810     |                  |
|                                                             | Sur sol d'autrui                                                       | 0          | 0                                   | 0             |                  |
|                                                             | Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 475 904    | 0                                   | 51 422        |                  |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels |                                                                        |            | 701                                 | 0             | 0                |
| Autres immobilisations corporelles                          | Installations générales, agencements, aménagements divers              | 6 605 097  | 0                                   | 23 264        |                  |
|                                                             | Matériel de transport                                                  | 0          | 0                                   | 0             |                  |
|                                                             | Matériel de bureau et mobilier informatique                            | 3 402 307  | 0                                   | 0             |                  |
|                                                             | Emballages récupérables et divers                                      | 3 007 369  | 0                                   | 0             |                  |
| Immobilisations corporelles en cours                        |                                                                        |            | 0                                   | 0             | 0                |
| Avances et acomptes                                         |                                                                        |            | 0                                   | 0             | 0                |
| TOTAL (III)                                                 |                                                                        |            | 55 077 657                          | 0             | 6 822 726        |
| Participations évaluées par mise en équivalence             |                                                                        |            | 0                                   | 0             | 0                |
| Autres participations                                       |                                                                        |            | 3 320 995 031                       | 0             | 0                |
| Autres titres immobilisés                                   |                                                                        |            | 0                                   | 0             | 0                |
| Prêts et autres immobilisations financières                 |                                                                        |            | 158 309 010                         | 0             | 0                |
| TOTAL (IV)                                                  |                                                                        |            | 3 479 304 041                       | 0             | 0                |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)                           |                                                                        |            | 3 535 465 603                       | 0             | 6 822 726        |

| 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           | 1 013 945   | 69 959                              | 0                |
| Terrains                                                    |                                                                        | 0           | 0           | 4 685 152                           | 0                |
| Constructions                                               | Sur sol propre                                                         | 0           | 786 206     | 42 862 962                          | 0                |
|                                                             | Sur sol d'autrui                                                       | 0           | 0           | 0                                   | 0                |
|                                                             | Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 0           | 18 700      | 508 626                             | 0                |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels |                                                                        | 0           | 0           | 701                                 | 0                |
| Autres immobilisations corporelles                          | Installations générales, agencements, aménagements divers              | 0           | 0           | 6 628 361                           | 0                |
|                                                             | Matériel de transport                                                  | 0           | 0           | 0                                   | 0                |
|                                                             | Matériel de bureau et mobilier informatique                            | 0           | 0           | 3 402 307                           | 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           | 804 906     | 61 095 478                          | 0                |
| Participations évaluées par mise en équivalence             |                                                                        | 0           | 0           | 0                                   | 0                |
| Autres participations                                       |                                                                        | 0           | 0           | 3 320 995 031                       | 0                |
| Autres titres immobilisés                                   |                                                                        | 0           | 0           | 0                                   | 0                |
| Prêts et autres immobilisations financières                 |                                                                        | 0           | 136 614 298 | 21 694 712                          | 0                |
| TOTAL (IV)                                                  |                                                                        | 0           | 136 614 298 | 3 342 689 744                       | 0                |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)                           |                                                                        | 0           | 138 433 149 | 3 403 855 181                       | 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) |                                                                                    |                                                          | 1 947                      | 17                    | 0              | 1 964                     |                   |
| Terrains                                           |                                                                                    |                                                          | 0                          | 0                     | 0              | 0                         |                   |
| Constructions                                      | Sur sol propre                                                                     | 11 457 987                                               | 1 566 667                  | 459 754               | 12 564 901     |                           |                   |
|                                                    | Sur sol d'autrui                                                                   | 0                                                        | 0                          | 0                     | 0              |                           |                   |
|                                                    | Installations générales, agencements                                               | 402 718                                                  | 28 439                     | 18 700                | 412 457        |                           |                   |
| Installations techniques, matériels et outillages  |                                                                                    |                                                          | 701                        | 0                     | 0              | 701                       |                   |
| Autres immo. corporelles                           | Installations générales, agencements divers                                        | 1 297 958                                                | 588 464                    | 0                     | 1 886 422      |                           |                   |
|                                                    | Matériel de transport                                                              | 0                                                        | 0                          | 0                     | 0              |                           |                   |
|                                                    | Matériel de bureau, informatique et mobilier                                       | 884 885                                                  | 430 339                    | 0                     | 1 315 224      |                           |                   |
|                                                    | Emballages récupérables et divers                                                  | 2 454 139                                                | 118 218                    | 38 888                | 2 533 468      |                           |                   |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)            |                                                                                    |                                                          | 16 498 387                 | 2 732 127             | 517 342        | 18 713 172                |                   |
| TOTAL GENERAL (I + II + III)                       |                                                                                    |                                                          | 16 500 334                 | 2 732 144             | 517 342        | 18 715 136                |                   |
| 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                                         | 439 816                                                                            | 0                                                        | 0                          | 227 423               | 0              | 0                         | 212 393           |
| 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.                                          | 9 797                                                                              | 0                                                        | 0                          | 0                     | 0              | 0                         | 9 797             |
| M.Transport                                        | 0                                                                                  | 0                                                        | 0                          | 0                     | 0              | 0                         | 0                 |
| Mat bureau.                                        | 0                                                                                  | 0                                                        | 0                          | 0                     | 0              | 0                         | 0                 |
| Emball.                                            | 0                                                                                  | 0                                                        | 0                          | 0                     | 0              | 0                         | 0                 |
| CORPO.                                             | 449 613                                                                            | 0                                                        | 0                          | 227 423               | 0              | 0                         | 222 190           |
| Acquis. de titres                                  | 0                                                                                  |                                                          |                            | 0                     |                |                           | 0                 |
| TOTAL                                              |                                                                                    | 0                                                        | 0                          | 227 423               | 0              | 0                         | 222 190           |
| 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                            | 3 281 935            | 449 613            | 227 423          | 3 504 124            |
| - Dont majorations exceptionnelles de 30%              | 0                    | 0                  | 0                | 0                    |
| Provisions implantation étranger avant 1.1.1992        | 0                    | 0                  | 0                | 0                    |
| Provisions implantation étranger après 1.1.1992        | 0                    | 0                  | 0                | 0                    |
| Provisions pour prêts d'installation                   | 0                    | 0                  | 0                | 0                    |
| Autres provisions réglementées                         | 0                    | 0                  | 0                | 0                    |
| <b>TOTAL (I)</b>                                       | <b>3 281 935</b>     | <b>449 613</b>     | <b>227 423</b>   | <b>3 504 124</b>     |
| Provisions pour litige                                 | 3 054 761            | 314 637            | 2 694 623        | 674 775              |
| 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              | 316 416              | 189 419            | 367 092          | 138 743              |
| <b>TOTAL (II)</b>                                      | <b>3 371 177</b>     | <b>504 056</b>     | <b>3 061 715</b> | <b>813 518</b>       |
| Provisions sur immos incorporelles                     | 1 013 945            | 0                  | 1 013 945        | 0                    |
| Provisions sur immos corporelles                       | 0                    | 0                  | 0                | 0                    |
| Provisions sur titres mis en équivalence               | 0                    | 0                  | 0                | 0                    |
| Provisions sur titres de participations                | 1 853 407 583        | 383 793 457        | 180 429          | 2 237 020 611        |
| Provisions sur autres immos financières                | 15 316 795           | 1 053 120          | 428 568          | 15 941 347           |
| Provisions sur stocks                                  | 0                    | 0                  | 0                | 0                    |
| Provisions sur comptes clients                         | 0                    | 0                  | 0                | 0                    |
| Autres provisions pour dépréciations                   | 0                    | 0                  | 0                | 0                    |
| <b>TOTAL (III)</b>                                     | <b>1 869 738 323</b> | <b>384 846 577</b> | <b>1 622 942</b> | <b>2 252 961 957</b> |
| <b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>                    | <b>1 876 391 434</b> | <b>385 800 245</b> | <b>4 912 080</b> | <b>2 257 279 599</b> |
| Dont dotations et reprises d'exploitation              |                      | 1 452 314          | 3 970 611        |                      |
| Dont dotations et reprises financières                 |                      | 383 364 888        | 180 429          |                      |
| Dont dotations et reprises exceptionnelles             |                      | 554 474            | 332 471          |                      |
| 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                                                                   |                            |                   | 985 437       | 985 437                                          | 0                               |                    |
| Autres immos financières                                                |                            |                   | 20 709 275    | 0                                                | 20 709 275                      |                    |
| TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE                           |                            |                   | 21 694 712    | 985 437                                          | 20 709 275                      |                    |
| Clients douteux ou litigieux                                            |                            |                   | 0             | 0                                                | 0                               |                    |
| Autres créances clients                                                 |                            |                   | 43 741 322    | 43 741 322                                       | 0                               |                    |
| Créances représentatives de titres prêtés                               |                            |                   | 0             | 0                                                | 0                               |                    |
| Personnel et comptes rattachés                                          |                            |                   | 24 775        | 24 775                                           | 0                               |                    |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                           |                            |                   | 179 399       | 179 399                                          | 0                               |                    |
| Etat et autres collectivités                                            | Impôts sur les bénéfices   |                   | 1 061 432     | 1 061 432                                        | 0                               |                    |
|                                                                         | Taxe sur la valeur ajoutée |                   | 310 015       | 310 015                                          | 0                               |                    |
|                                                                         | Autres impôts              |                   | 459 756       | 459 756                                          | 0                               |                    |
|                                                                         | Etat - divers              |                   | 0             | 0                                                | 0                               |                    |
| Groupes et associés                                                     |                            |                   | 1 852 525 839 | 1 852 525 839                                    | 0                               |                    |
| Débiteurs divers                                                        |                            |                   | 6 330 826     | 6 330 826                                        | 0                               |                    |
| TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT                                |                            |                   | 1 904 633 362 | 1 904 633 362                                    | 0                               |                    |
| Charges constatées d'avance                                             |                            |                   | 610 477       | 610 477                                          | 0                               |                    |
| TOTAL DES CREANCES                                                      |                            |                   | 1 926 938 552 | 1 906 229 277                                    | 20 709 275                      |                    |
| 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 |                            |                   | 175           | 175                                              | 0                               | 0                  |
| Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine  |                            |                   | 0             | 0                                                | 0                               | 0                  |
| Emprunts et dettes financières divers                                   |                            |                   | 400 000 000   | 0                                                | 400 000 000                     | 0                  |
| Fournisseurs et comptes rattachés                                       |                            |                   | 37 972 510    | 37 972 510                                       | 0                               | 0                  |
| Personnel et comptes rattachés                                          |                            |                   | 0             | 0                                                | 0                               | 0                  |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                           |                            |                   | 76 729        | 76 729                                           | 0                               | 0                  |
| Etat et autres collectivités publiques                                  | Impôts sur les bénéfices   |                   | 0             | 0                                                | 0                               | 0                  |
|                                                                         | Taxe sur la valeur ajoutée |                   | 7 027 449     | 7 027 449                                        | 0                               | 0                  |
|                                                                         | Obligations cautionnées    |                   | 0             | 0                                                | 0                               | 0                  |
|                                                                         | Autres impôts              |                   | 668 827       | 668 827                                          | 0                               | 0                  |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                         |                            |                   | 83 683        | 83 683                                           | 0                               | 0                  |
| Groupes et associés                                                     |                            |                   | 253 961 871   | 253 961 871                                      | 0                               | 0                  |
| Autres dettes                                                           |                            |                   | 5 658 919     | 5 658 919                                        | 0                               | 0                  |
| Dette représentative de titres empruntés                                |                            |                   | 0             | 0                                                | 0                               | 0                  |
| Produits constatés d'avance                                             |                            |                   | 0             | 0                                                | 0                               | 0                  |
| TOTAL DES DETTES                                                        |                            |                   | 705 450 163   | 305 450 163                                      | 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 |
|-------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------|------------------------------|-------------------------------------------|------------------------------|
| A. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations : |                  |             |                              |                                           |                              |
| Aldi Marché Dammartin Sarl                                              | -76 556          | 100,000%    | -                            | -                                         | 73 560                       |
| aldi marché bois-grenier sarl                                           | -8 837           | 100,000%    | -                            | -                                         | 16 426                       |
| Aldi Marché Sarl, Ablis                                                 | -57 924          | 100,000%    | -                            | -                                         | 24 724                       |
| Aldi Marché Colmar Sarl                                                 | -24 831          | 100,000%    | -                            | -                                         | 15 642                       |
| Immaldi & Compagnie SAS                                                 | -396 398         | 100,000%    | -                            | -                                         | -73 138                      |
| Aldi Centrale d'Achat et Compagnie SCS                                  | -195             | 99,60%      | -                            | -                                         | 795                          |
| Aldi Marché Cestas Sarl                                                 | -59 845          | 100,000%    | -                            | -                                         | 26 492                       |
| Aldi Beaune Sarl                                                        | -23 472          | 100,000%    | -                            | -                                         | 18 117                       |
| aldi marché honfleur sarl                                               | -79 982          | 100,000%    | -                            | -                                         | 33 264                       |
| Aldi Marché Cuincy Sarl                                                 | -30 688          | 100,000%    | -                            | -                                         | 7 888                        |
| Aldi Marché Sarl, Oytier Saint Oblas                                    | -27 550          | 100,000%    | -                            | -                                         | 30 991                       |
| Aldi Marché Cavaillon Sarl                                              | -44 522          | 100,000%    | -                            | -                                         | 11 825                       |
| Aldi Marché Toulouse Sarl                                               | -56 263          | 100,000%    | -                            | -                                         | 55 156                       |
| Aldi Ennery Sarl                                                        | -20 405          | 100,000%    | -                            | -                                         | 19 217                       |
| Aldi Reims Sarl                                                         | -25 076          | 100,000%    | -                            | -                                         | 6 399                        |
| Aldi Services Sarl                                                      | -788             | 100,000%    | -                            | -                                         | -180                         |
| Aldi Analytics Sarl                                                     | -184             | 100,000%    | -                            | -                                         | 346                          |
| Aldi Immobilier Sarl                                                    | -87              | 100,000%    | -                            | -                                         | 478                          |
| Aldi Marché 10 Sarl                                                     | -2 197           | 100,00%     | -                            | -                                         | 468                          |
| Aldi Brie-Comte-Robert                                                  | -49 852          | 100,00%     | -                            | -                                         | 2 337                        |
| Aldi Marché 12 Sarl                                                     | 1                | 100,00%     | -                            | -                                         | 2                            |
| Aldi Marché 13 Sarl                                                     | -1               | 100,00%     | -                            | -                                         | 2                            |
| Aldi Marché 14 Sarl                                                     | -1               | 100,00%     | -                            | -                                         | 2                            |
| Aldi Marché 15 Sarl                                                     | -1               | 100,00%     | -                            | -                                         | 2                            |
| Aldi Marché 16 Sarl                                                     | -1               | 100,00%     | -                            | -                                         | 2                            |
| Aldi Marché 17 Sarl                                                     | -1               | 100,00%     | -                            | -                                         | 2                            |
| Miregny                                                                 | -159             | 100,00%     | -                            | -                                         | -1                           |
| ALDI BOUFFERE                                                           | -47 166          | 100,00%     | -                            | -                                         | 12 961                       |
| ALDI SAUVIAN                                                            | -72 714          | 100,00%     | -                            | -                                         | 6 632                        |
| SGL Société générale de logistique                                      | -3 312           | 100,00%     | -                            | -                                         | -429                         |
| SCI NOGIMMO                                                             | -29              | 100,00%     | -                            | -                                         | 6                            |
| SCI JAMIMMO                                                             | 437              | 100,00%     | -                            | -                                         | 24                           |