RCS : NIMES
Code greffe : 3003

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1996 B 00241
Numéro SIREN : 402 743 603
Nom ou dénomination : DISTRILEADER SUD

Ce dépôt a été enregistré le 23/12/2021 sous le numéro de dépôt B2021/016767

DISTRILEADER SUD
SARL au capital de3 863 191 euros
Siège social : 329 avenue de Bir Hakeim – 33000 Nîmes
RCS NIMES 402 743 603
(la « Société »)

Comptes annuels

du 01.01.2020 au 31.12.2020

Copie certifiée conforme



FRANCK JOHNER
GERANT

Bilan actif

ACTIF	31/12/2020			31/12/2019
	Brut	Amortissement et dépréciation	Net	Net
Capital souscrit - non appelé	0		0	0
ACTIF IMMOBILISE :				
Immobilisations incorporelles :				
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais de recherche et de développement	0	0	0	0
Concessions, brevets et droits similaires	150	150	0	0
Fonds Commercial (1)	279 592	233 857	45 735	0
Autres	0	0	0	0
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes	0	0	0	0
Immobilisations corporelles :				
Terrains	0	0	0	0
Constructions	0	0	0	0
Installations techniques, matériel et outillage industriels	112 386	91 663	20 723	0
Autres	399 209	231 021	168 188	0
Immobilisations corporelles en cours	0	0	0	1 484
Avances et acomptes	0	0	0	0
Immobilisations financières :				
Participations	0	0	0	0
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	5 536	0	5 536	5 536
Autres	34 288	0	34 288	34 288
TOTAL I	***831 161***	***556 691***	***274 470***	***41 308***
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours :				
Matières premières et autres approvisionnements	0	0	0	0
Marchandises	247 790	16 297	231 493	317 237
Avances et acomptes versés sur commandes	0	0	0	0
Créances				
Créances Clients et Comptes rattachés	4 314	0	4 314	211 091
Autres	832 171	566 956	265 216	745 430
Capital souscrit - appelé, non versé	0	0	0	0
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
Actions propres				
Autres titres				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	7 497	0	7 497	60 810
Charges constatées d'avance	0	0	0	10 106
TOTAL II	***1 091 773***	***583 253***	***508 520***	***1 344 674***
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Prime de remboursement des emprunts (IV)	0		0	0
Ecarts de conversion et différences d'évaluation (V)	0		0	0
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	***1 922 934***	***1 139 943***	***782 991***	***1 385 982***
(1) Dont droit au bail			***45 735***	***0***

Bilan passif

PASSIF (avant répartition)	31/12/2020	31/12/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital (Y compris capital non appelé) (Dont versé) 3 863 191	3 863 191	2 411 330
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	0	0
Ecarts de réévaluation	0	0
Réserves:		
Réserve légale	0	0
Réserves statutaires ou contractuelles	0	0
Réserves réglementées	0	0
Autres	0	0
Report à nouveau (précédé du signe (-) lorsqu'il s'agit de pertes reportées)	-4 842 013	-2 569 389
Résultat de l'exercice [bénéfice ou perte] (précédé du signe (-) lorsqu'il s'agit d'une perte)	**115 819**	**-1 091 777**
Résultat en instance d'affectation	0	-1 180 848
Subventions d'investissement	0	0
Provisions réglementées	205	0
TOTAL (I)	***-862 798***	***-2 430 684***
PROVISIONS		
Provisions pour risques	43 085	132 526
Provisions pour charges	14 515	8 744
TOTAL (II)	***57 600***	***141 270***
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles	0	0
Autres emprunts obligataires	0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	11 924	606
Emprunts et dettes financières diverses	0	2 101 334
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	12 088	0
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	225 822	961 372
Dettes fiscales et sociales	65 735	44 038
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 746	2 746
Autres dettes	1 269 873	547 801
Instruments financiers à terme		
Produits constatés d'avance	0	17 497
TOTAL (III)	***1 588 188***	***3 675 394***
Ecarts de conversion et différences d'évaluation (IV)	0	0
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	***782 991***	***1 385 980***
(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	11 924	0

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT			31/12/2020			31/12/2019
			France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises			2 346 639	0	2 346 639	2 715 761
Production vendue biens			0		0	0
Production vendue services			8 171	0	8 171	-3 546
Chiffres d'affaires nets			***2 354 809***	***0***	***2 354 809***	***2 712 215***
Production stockée					0	0
Production immobilisée					0	0
Subventions d'exploitation					0	0
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges					388 132	296 510
Autres produits					157 264	2 943
Total des produits d'exploitation (I)					***2 900 206***	***3 011 668***
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					1 874 623	2 913 838
Variation de stock (marchandises)					97 231	-10 581
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					0	0
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					0	0
Autres achats et charges externes					430 688	478 014
Impôts, taxes et versements assimilés					48 740	39 753
Salaires et traitements					239 343	278 945
Charges sociales					58 498	66 011
Dotations d'exploitation	Sur immobilisations	Dotations aux amortissements			36 708	113 576
		Dotations aux dépréciations			0	22 064
	Sur actif circulant : Dotations aux dépréciations				16 297	0
Dotations aux provisions					18 600	175 472
Autres charges					80 690	30 870
Total des charges d'exploitation (II)					***2 901 417***	***4 107 962***
RÉSULTAT D'EXPLOITATION					-1 211	-1 096 294
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					0	0
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					0	0
Produits financiers de participations					0	0
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé					0	0
Autres intérêts et produits assimilés					55	0
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges					0	0
Différences positives de change					0	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					0	0
Total des produits financiers (V)					***55***	***0***
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions					0	0
Intérêts et charges assimilées					2 874	1 514
Différences négatives de change					0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					0	0
Total des charges financières (VI)					***2 874***	***1 514***
RÉSULTAT FINANCIER					-2 819	-1 514
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)					-4 030	-1 097 808

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0	42 964
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2	0
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	667 328	111 224
Total des produits exceptionnels (VII)	***667 330***	***154 188***
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	144 362	8 005
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	402 903	111 224
Dotation aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	215	28 925
Total des charges exceptionnelles (VIII)	***547 481***	***148 154***
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	**119 849**	**6 034**
Participation des salariés aux résultats (IX)	0	0
Impôts sur les bénéfices (X)	0	0
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	***3 567 591***	***3 165 856***
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	***3 451 771***	***4 257 630***
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	***115 819***	***-1 091 774***

ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS

DL SUD

Les informations ci-après constituent l'annexe au Bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020

dont le total est 782 991 € et le résultat s'élève à 115 819 €

L'exercice a une durée de 12 mois couvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Règles et méthodes comptables

DL SUD est une Société à responsabilité limitée de droit français.

Les conventions générales comptables ont été établies conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France, selon les dispositions du plan comptable général issu du règlement ANC n°2014-03, mis à jour de l'ensemble des règlements l'ayant modifié par la suite, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Comme exposé ci-avant, et malgré la situation nette inférieure à la moitié du capital social depuis le 31/12/2016 , les comptes de l'exercice clos au 31/12/2020 ont été arrêtés en application du principe de continuité d'exploitation. Ce principe comptable a été retenu compte tenu des perspectives que porte la société DL SUD ainsi que du soutien financier apporté par la société Aldi Marché 9, dont bénéficie notre société.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Immobilisations incorporelles

Le coût d'acquisition d'une immobilisation incorporelle est constitué par son coût d'achat.

Les taux d'amortissement des immobilisations incorporelles sont les suivants :

	Amortissement comptable	Amortissement fiscal
Frais de recherche et développement	8 ans Linéaire	8 ans Linéaire
Concessions et droits similaires	1 à 3 ans Linéaire	1 à 3 ans Linéaire
Marques	Non amortissable	Non amortissable

Le fonds commercial du magasin est d'un montant de 233 857 €

Il n'est pas amorti et fait l'objet d'un test de dépréciation comme décrit dans le paragraphe "dépréciations des actifs".

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées :

- à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production
- les intérêts des emprunts spécifiques à la production des immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations

	Amortissement comptable	Amortissement fiscal
Constructions	40 à 50 ans Linéaire	20 ans Linéaire
Agencements des constructions	10 à 50 ans Linéaire	10 à 50 ans Linéaire
Installations techniques, mat. Outillage	3 à 10 ans Linéaire	3 à 10 ans Linéaire
Installations générales Agencements	8 à 15 ans Linéaire	8 à 15 ans Linéaire
Matériel de transport	4 ans Linéaire	4 ans Linéaire
Mobilier de bureau et informatique	3 à 5 ans Linéaire	3 à 5 ans Linéaire
Mobilier de bureau	5 à 10 ans Linéaire	5 à 10 ans Linéaire

Les amortissements dérogatoires sont calculés sur la base de la différence entre la durée d'usage admise au plan fiscal et la durée d'utilisation.

Dépréciations des actifs

Une dépréciation est comptabilisée lorsque la VNC de l'actif incorporel ou corporel est supérieure à sa valeur recouvrable. Cette dernière étant déterminée par la valeur la plus élevée entre la valeur vénale généralement déterminée sur la base de multiple de CA observés, valeur probable de négociation, prix de transaction et / ou la valeur d'utilité déterminée à partir des flux de trésorerie futurs actualisés.

Les immobilisations incorporelles non amorties sont testées à chaque clôture et les immobilisations incorporelles et corporelles amorties sont testées dès lors qu'il existe un indicateur de perte de valeur.

Pour les magasins faisant l'objet d'un projet de fermeture, la valeur des immobilisations a été ramenée à 0.

Stocks et en cours

Les stocks sont évalués selon la méthode dite DPR (dernier prix de revient) ; compte tenue de la forte rotation, cette méthode est équivalente à celle du PUMP (prix unitaire moyen pondéré).

Une provision de démarque inconnue est calculée à partir du taux moyen de démarque constatée sur les trois derniers inventaires réalisés.

Créances

Les créances sont des actifs courants comptabilisés à la valeur nominale. Une dépréciation des créances est constituée dès qu'un risque avéré de non-recouvrement a été identifié.

Provisions pour risques et charges

Conformément au règlement CRC N°2000-06 sur les passifs, toute obligation de la Société à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et donnant lieu à sortie probable de ressource sans contrepartie, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Une provision pour risque est également comptabilisée lorsque la société constate que sa filiale a une situation nette négative et qu'elle a une obligation juridique ou implicite de soutien envers cette filiale.

Provisions : engagement de retraite

Les engagements sociaux sont évalués selon la recommandation du CNC 2003-R.01 du 1er avril 2003 relative aux règles d'évaluation et de comptabilisation des engagements de retraite et avantages similaires et conformément aux dispositions de la convention collective du commerce de détail de gros à prédominance alimentaire en vigueur dans l'entreprise.

Les hypothèses retenues dans le calcul de la provision pour retraites sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1 %
- Age de départ à la retraite : 64 ans
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Taux de charges patronales : 42%

Le turnover est calculé par catégorie socio-professionnelle et sur la base de départ volontaire (démission).

Fiscalité

Déficit reportable :

Le montant du déficit reportable est de :	537 670 €

Chiffre d'affaires

Les éléments constitutifs du chiffre d'affaires sont les ventes de marchandises (produits alimentaires) réalisées par la société.

Achats de marchandises

Les achats de marchandises comprennent les achats nets des ristournes.

Résultat exceptionnel

Sont comptabilisés en résultat exceptionnel, les produits et les charges qui, compte tenu de l'activité de la société, ne relèvent pas par leur nature, leur occurrence, ou leur caractère significatif, des activités courantes de la Société.

Engagement hors bilan

Néant

Faits marquants sur l'exercice affectant la présentation et/ou la comparabilité des comptes annuels

Covid 19

La pandémie de Covid-19 a touché l'ensemble des secteurs d'activité et la grande distribution n'a pas fait exception à ce phénomène. En tant qu'industrie de première nécessité, l'enseigne a maintenu son activité durant la période de crise et a redoublé d'efforts afin de permettre aux consommateurs de continuer à s'approvisionner dans les meilleures conditions possibles dans un contexte de crise sanitaire inédit.

La crise sanitaire liée au Covid 19 a eu un impact défavorable sur l'activité de la société.

Cession Leader Price à Aldi

En date du 30 novembre 2020, signature de l'acte juridique de cession des titres de la société par Franprix Leader Price Holding à la société Aldi Marché 9.

Changement d'actionnaire

La société ALDI MARCHE 9 a racheté 158 120 parts sociales à la société Holding Sud Est.
La société ALDI MARCHE 9 a racheté 95 204 parts sociales à la société LP Finances.

Recapitalisation

La société a procédé en date du 15/11/2020 à une augmentation du capital social par création 95 204 parts sociales nouvelles d'une valeur de 15,25 €, afin de ramener le capital à 2 411 330 €.

Evènements post clôture

Passage de l'enseigne Leader Price à Aldi en date du 13/09/2020

Changement de méthodes comptables

Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Correction de comptabilisation

Un travail d'apurement des positions historiques a été réalisé conduisant à la comptabilisation de produits et de charges respectivement dans les comptes 6580000 et 7580000.

Les produits ainsi comptabilisés sont considérés certains ou quasi certains.

Le montant net de ces ajustements s'élèvent à 87 K€

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

DL SUD

Immobilisations

Cadre A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	
			Virements	Acquisitions et Apports
Immobilisations incorporelles :				
Frais d'établissement		0	0	0
Autres postes immobilisations incorporelles		351 724	0	0
Immobilisations corporelles :				
Terrains		0	0	0
Constructions		0	0	0
Installations techniques, matériel et outillage industriels		111 562	657 795	0
Autres		2 380 635	0	5 456
Immobilisations corporelles en cours		1 484	0	0
Avances et acomptes		0	0	0
Immobilisations financières :				
Participations		0	0	0
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés		0	0	0
Prêts et autres immobilisations financières		39 824	0	0
TOTAL		***2 885 229***	***657 794***	***5 456***

Cadre B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation
		Virements	Cessions		Valeur d'origine
Immobilisations incorporelles :					
Frais d'établissement		0	0	0	0
Autres postes immobilisations incorporelles		0	71 982	279 742	0
Immobilisations corporelles :					
Terrains		0	0	0	0
Constructions		0	0	0	0
Installations techniques, matériel et outillage industriels		0	656 971	112 386	0
Autres		656 311	1 330 571	399 209	0
Immobilisations corporelles en cours		1 484	0	0	0
Avances et acomptes		0	0	0	0
Immobilisations financières :					
Participations		0	0	0	0
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés		0	0	0	0
Prêts et autres immobilisations financières		0	0	39 824	0
TOTAL		***657 795***	***2 059 523***	***831 161***	***0***

Amortissements

Cadre A	SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
Immobilisations amortissables	Début d'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Immobilisations Incorporelles :				
Frais d'établissement	0	0	0	0
Autres immobilisations incorporelles	7 132	0	6 982	150
Immobilisations Corporelles :				
Terrains	0	0	0	0
Constructions	0	0	0	0
Installations techniques, matériels et outillages	104 233	9 203	21 774	91 663
Autres	1 831 382	27 503	1 627 864	231 021
TOTAL	***1 942 748***	***36 707***	***1 656 620***	***322 834***

Cadre B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES						
Immos	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement amortissement à la Fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exception-nel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	
Immobilisations Incorporelles :							
Frais établissement	0	0	0	0	0	0	0
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0	0	0	0
Immobilisations Corporelles							
Terrains	0	0	0	0	0	0	0
Constructions :	0	0	0	0	0	0	0
Installation technique, matériel et outillage industriels	0	0	0	0	0	0	0
Autres	0	215	0	0	10	0	205
TOTAL	***0***	***215***	***0***	***0***	***10***	***0***	***205***
Acquis. de titres (IV)	0			0			0
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	**0**	**215**	**0**	**0**	**10**	**0**	**205**

Cadre C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	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

Dépréciation de l'actif immobilisé

Nature des provisions	Provision au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Reprises de l'exercice	Provision à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	344 592	0	110 735	233 857
Immobilisations corporelles	556 583	0	556 583	0
Stocks	28 925	16 297	28 925	16 297
Créances	1 959	0	1 959	0
Immobilisations financières	0	0	0	0
Autres provisions pour dépréciations	805 159	0	238 203	566 956
TOTAL	***1 737 217***	***16 297***	***936 405***	***817 109***

Provisions pour risques et charges

Tableau des provisions

Nature des provisions	Provision au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Reprises de l'exercice	Provision à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	0	215	10	205
Provisions pour risques et charges	141 270	18 600	102 270	57 600
TOTAL	***141 270***	***18 815***	***102 280***	***57 805***

Tableau des provisions pour risques et charges

Nature des provisions	Provisions au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Montants non utilisés repris au cours de l'exercice	Montants utilisés au cours de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Provisions pour litige	132 526	4 085	93 526	0	43 085
Provisions pour garanties	0	0	0	0	0
Provisions pour pertes sur marchés à terme	0	0	0	0	0
Provisions pour amendes et pénalités	0	0	0	0	0
Provisions pour pertes de change	0	0	0	0	0
Provisions pour pensions	8 744	14 515	0	8 744	14 515
Provisions pour impôts	0	0	0	0	0
Provisions pour renouvellement des immobilisations	0	0	0	0	0
Provisions pour gros entretien	0	0	0	0	0
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer	0	0	0	0	0
Autres provisions pour risques et charges	0	0	0	0	0
TOTAL (II)	***141 270***	***18 600***	***93 526***	***8 744***	***57 600***

Dotations de l'exercice	VENTILATION DES DOTATIONS		
	EXPLOITATION	***FINANCIER***	***EXCEPTIONNEL***
	18 600	0	215

Reprises de l'exercice	VENTILATION DES REPRISES		
	EXPLOITATION	***FINANCIER***	***EXCEPTIONNEL***
	340 473	0	10

Créances et dettes

Cadre A	Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISE				
Créances rattachées à des participations		0	0	0
Prêts		5 536	0	5 536
Autres immobilisations financières		34 288	0	34 288
DE L'ACTIF CIRCULANT				
Clients douteux ou litigieux		0	0	0
Autres créances clients		4 314	4 314	0
Créances représentatives de titres prêtés ou remis en garantie		0	0	0
Personnel et comptes rattachés		1 884	1 884	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		0	0	0
Etat et autres collectivités	Impôts sur les bénéfices	0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	141 169	141 169	0
	Autres impôts	0	0	0
	Etat - divers	23 925	23 925	0
Groupes et associés		42 123	42 123	0
Débiteurs divers		623 071	623 071	0
Charges constatées d'avance		0	0	0
	TOTAUX	***876 309***	***836 485***	***39 824***
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		11 924	11 924	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine		0	0	0	0
Emprunts et dettes financières divers		0	0	0	0
Fournisseurs et comptes rattachés		225 822	225 822	0	0
Personnel et comptes rattachés		29 979	29 979	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		23 238	23 238	0	0
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	0	0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	1 849	1 849	0	0
	Obligations cautionnées	0	0	0	0
	Autres impôts	10 669	10 669	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		2 746	2 746	0	0
Groupes et associés		1 269 873	1 269 873	0	0
Autres dettes		12 088	12 088	0	0
Dette représentative de titres empruntés		0	0	0	0
Produits constatés d'avance		0	0	0	0
	TOTAUX	***1 588 188***	***1 588 188***	***0***	***0***
Emprunts souscrits en cours d'exercice		0	Emprunts auprès des associés personnes physiques		0
Emprunts remboursés en cours d'exercice		0			

Produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
AU TITRE DE L'EXERCICE :	
FRS AVOIRS BRI A VEN	6 900
FRS AVOIRS VLL A VEN	1 720
CICE	17 608
PROD. A RECEV. ETAT	6 862
INT./STE APPARENTEE	55
CVAE	6 317
TOTAL	***39 462***

Charges à payer

Charges à payer	Montant
AU TITRE DE L'EXERCICE :	
FACT. A REC. FR. GX	37 584
CONGES PAYES	22 054
PROVISION RTT	1 044
PRIMES PERFORMANCE	5 500
CH. AU PERSONNEL	649
PROV. INDEM.FIN CDD	733
CH./CONGES	6 506
CHARGES SUR RTT	308
CHARGES PR.PERFORM.	1 623
PROD. A RECEV. ETAT	6 862
TAXE GRANDE SURFACE	6 877
MEDECINE TRAVAIL	998
CH./INDEMN. FIN CDD	216
FORM.CONTINUE CONTR.	3 807
TOTAL	***94 760***

Transferts de charges

Transferts de charges	Montant
Transferts de charges autres charges de gestion	16 775
TOTAL	*16 775*

Produits constatés d'avance

Néant

Charges constatées d'avance

Néant

Nombre et valeur nominale des composants du capital social

	Nombre au début de l'exercice	Créés au cours de l'exercice	Remboursés au cours de l'exercice	Nombre au 31/12/2020	Valeur nominale
Parts sociales	158 120	95 204		**253 324**	15,25
Total	**158 120**	**95 204**	**0**	**253 324**	

Variation des capitaux propres

CAPITAUX PROPRES	Ouverture	Augmentation	Diminution	Distribution Dividendes	Affectation du résultat N-1	Clôture
Capital social ou individuel	2 411 330	1 451 861				3 863 191
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	0					0
Ecarts de réévaluation	0					0
Réserve légale	0					0
Réserves statutaires ou contractuelles	0					0
Réserves réglementées	0					0
Autres réserves	0					0
Report à nouveau	-2 569 389		1 180 848		-1 091 777	-4 842 013
Distribution de dividendes	0					0
Résultat de l'exercice	-1 091 777	115 819			1 091 777	115 819
Résultat en instance d'affectation	-1 180 848	1 180 848				
Subventions d'investissement	0					0
Provisions réglementées	0	215	10			205
TOTAL CAPITAUX PROPRES	***-2 430 684***	***2 748 743***	***1 180 858***	***0***	***0***	***-862 797***

Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires	31/12/2020	31/12/2019	Variation
Répartition par secteur d'activité			
Ventes de marchandises	2 346 639	2 715 761	-14%
Production vendue biens	0	0	0%
Production vendue services	8 171	-3 546	330%
Répartition par marché géographique			
Chiffres d'affaires nets-France	2 354 809	2 712 215	-13%
Chiffres d'affaires nets-Export	0	0	0%
Chiffres d'affaires nets	***2 354 809***	***2 712 215***	-13%

Charges et produits exceptionnels

Libellé	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
CH. EXCEPT./RESTRUCT	144 362	0
VNC IMMO INCOR.AUTRE	65 000	0
VNC IMMO CORP. AUTRE	337 903	0
AMOR. DEROGATOIRES	215	0
CES IMM INCOP AUTRES	0	0
CES IMM CORP AUTRES	0	1
AMOR. DEROGATOIRES	0	10
REP.PROV.IMMOS CORP.	0	556 584
REP.PROV.AUT.PROV.	0	110 735
TOTAL	***547 481***	***667 330***

Effectifs

	Effectif moyen salarié	
Effectifs	**31/12/2020**	**31/12/2019**
Ingénieurs et Cadres	0	1
Agents de maîtrise	2	2
Employés et techniciens	11	7
TOTAL	***14***	***10***

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt	Résultat net après impôt
Résultat exploitation	-1 211	0	-1 211
Participation		0	0
Résultat financier	-2 819	0	-2 819
Résultat exceptionnel	119 849	0	119 849
Résultat comptable	**115 819**	**0**	**115 819**
Imputation déficit antérieur	0	0	0
Total		***0***	***115 819***

DISTRILEADER SUD
SARL au capital de3 863 191 euros
Siège social : 329 avenue de Bir Hakeim – 33000 Nîmes
RCS NIMES 402 743 603
(la « Société »)

PROCES VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE EN DATE DU 30 JUIN 2021

La société ALDI MARCHE 9, une société à responsabilité limitée ayant son siège social au 527 rue Clément Ader, 77230 Dammartin-en-Goële, immatriculée au registre du commerce et des sociétés de Meaux sous le numéro 531 839 066, représentée par l'un de ses Gérants,

associée unique de la Société (l'« **'Associée Unique** »)

constate que la société ERNST & YOUNG et Autres, commissaire aux comptes titulaire a été régulièrement informé de la présente prise de décisions,

reconnaît avoir été mise en possession, en temps opportun, des documents suivants :

- la copie de la lettre de convocation adressée au commissaire aux comptes et de l'accusé de réception,
- le rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020,
- le rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article L.223-19 du Code de Commerce,
- l'inventaire, le compte de résultat, le bilan au 31 décembre 2020 et son annexe,
- le texte des décisions proposées à l'Associée Unique,
- un exemplaire des statuts de la Société,

a pris les décisions suivantes relatives à :

- Examen des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020 ; quitus aux gérants ; approbation des charges non déductibles ;
- Affectation des résultats ;
- Constat que les capitaux propres sont restés inférieurs à la moitié du capital social ;
- Approbation du rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article L. 223-19 du Code de commerce
- Pouvoirs pour les formalités.

PREMIERE DECISION

L'Associée Unique, connaissance prise du rapport du commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020, approuve ces comptes, tels qu'ils ont été établis ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et donne quitus aux gérants de l'exécution de leurs mandats pour l'exercice écoulé.

En application de l'article 223 quater du Code général des impôts, l'Associée Unique prend acte que les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020 ne comportent pas de dépenses ou charges fiscalement non déductibles visées à l'article 39-4 du C.G.I.

DEUXIEME DECISION

L'Associée Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2020 s'élevant à 115 819 euros au compte report à nouveau lequel se trouvera ramené à – 4 726 194 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Associée Unique prend acte de ce qu'il n'a pas été distribué de dividendes au titre des trois derniers exercices.

TROISIEME DECISION

L'Associée Unique constate que les capitaux propres qui s'élèvent – 862 798 euros pour un capital de 3 863 191euros sont toujours inférieurs à la moitié dudit capital et n'ont pas été régularisés au 31 décembre 2020.

L'Associée Unique prend acte que la situation devra être régularisée dans les meilleurs délais.

QUATRIEME DECISION

L'Associée Unique approuve le rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article L. 223-19 du Code de commerce.

CINQUIEME DECISION

L'Associée Unique confère tous pouvoirs au porteur de l'original, d'un extrait ou d'une copie des présentes à l'effet d'accomplir toutes formalités de publicité, de dépôt, et autres qu'il appartiendra.

Aldi Marché 9
Représentée par

FRANCK JOHNER
Gérant



Distrileader Sud

Exercice clos le 31 décembre 2020

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG et Autres

ERNST & YOUNG et Autres
Tour First
TSA 14444
92037 Paris-La Défense cedex

Tél. : +33 (0) 1 46 93 60 00
www.ey.com/fr

Distrileader Sud

Exercice clos le 31 décembre 2020

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Associé Unique de la société Distrileader Sud,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Distrileader Sud relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe aux comptes annuels qui explique les raisons du maintien du principe de continuité d'exploitation pour les comptes 2020.

Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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.

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

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 la gérance.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

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

Paris-La Défense, le 28 juin 2021

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG et Autres

Vincent Coste

COMPTES ANNUELS

DL SUD

Société à responsabilité limitée

329 AVENUE BIR HAKEIM CCIAL CARRE SAINTE DOMINIQUE 30000 NIM

DATE DE CLOTURE : 31/12/2020

Sommaire

ETATS FINANCIERS..... 3
Bilan actif..... 4
Bilan passif..... 5
Compte de résultat..... 6
Compte de résultat (suite)..... 7
ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS..... 8
Règles et méthodes comptables..... 9
Immobilisations incorporelles..... 9
Immobilisations corporelles..... 9
Dépréciations des actifs..... 10
Stocks et en cours..... 10
Créances..... 10
Provisions pour risques et charges..... 10
Provisions : engagement de retraite..... 11
Fiscalité..... 11
Chiffre d'affaires..... 11
Achats de marchandises..... 11
Résultat exceptionnel..... 11
Engagement hors bilan..... 11
Faits marquants sur l'exercice affectant la présentation et/ou la comparabilité des comptes 11
Evènements post clôture..... 12
Changement de méthodes comptables..... 12
Changement de méthode d'évaluation..... 12
Correction de comptabilisation..... 12
COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN..... 13
Immobilisations..... 14
Amortissements..... 15
Dépréciation de l'actif immobilisé..... 16
Provisions pour risques et charges..... 16
Créances et dettes..... 17
Produits à recevoir..... 18
Charges à payer..... 18
Transferts de charges..... 19
Produits constatés d'avance..... 19
Charges constatées d'avance..... 19
Nombre et valeur nominale des composants du capital social..... 20
Variation des capitaux propres..... 20
Ventilation du chiffre d'affaires..... 21
Charges et produits exceptionnels..... 21
Effectifs..... 22
Répartition de l'impôt sur les bénéfices..... 22

ETATS FINANCIERS

DL SUD

Bilan actif

ACTIF	31/12/2020			31/12/2019
	Brut	Amortissement et dépréciation	Net	Net
Capital souscrit - non appelé	0		0	0
ACTIF IMMOBILISE :				
Immobilisations incorporelles :				
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais de recherche et de développement	0	0	0	0
Concessions, brevets et droits similaires	150	150	0	0
Fonds Commercial (1)	279 592	233 857	45 735	0
Autres	0	0	0	0
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes	0	0	0	0
Immobilisations corporelles :				
Terrains	0	0	0	0
Constructions	0	0	0	0
Installations techniques, matériel et outillage industriels	112 386	91 663	20 723	0
Autres	399 209	231 021	168 188	0
Immobilisations corporelles en cours	0	0	0	1 484
Avances et acomptes	0	0	0	0
Immobilisations financières :				
Participations	0	0	0	0
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	5 536	0	5 536	5 536
Autres	34 288	0	34 288	34 288
TOTAL I	***831 161***	***556 691***	***274 470***	***41 308***
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours :				
Matières premières et autres approvisionnements	0	0	0	0
Marchandises	247 790	16 297	231 493	317 237
Avances et acomptes versés sur commandes	0	0	0	0
Créances				
Créances Clients et Comptes rattachés	4 314	0	4 314	211 091
Autres	832 171	566 956	265 216	745 430
Capital souscrit - appelé, non versé	0	0	0	0
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
Actions propres				
Autres titres				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	7 497	0	7 497	60 810
Charges constatées d'avance	0	0	0	10 106
TOTAL II	***1 091 773***	***583 253***	***508 520***	***1 344 674***
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Prime de remboursement des emprunts (IV)	0		0	0
Ecarts de conversion et différences d'évaluation (V)	0		0	0
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	***1 922 934***	***1 139 943***	***782 991***	***1 385 982***
(1) Dont droit au bail			***45 735***	***0***

Bilan passif

PASSIF (avant répartition)	31/12/2020	31/12/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital (Y compris capital non appelé) (Dont versé) 3 863 191	3 863 191	2 411 330
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	0	0
Ecarts de réévaluation	0	0
Réserves:		
Réserve légale	0	0
Réserves statutaires ou contractuelles	0	0
Réserves réglementées	0	0
Autres	0	0
Report à nouveau (précédé du signe (-) lorsqu'il s'agit de pertes reportées)	-4 842 013	-2 569 389
Résultat de l'exercice [bénéfice ou perte] (précédé du signe (-) lorsqu'il s'agit d'une perte)	**115 819**	**-1 091 777**
Résultat en instance d'affectation	0	-1 180 848
Subventions d'investissement	0	0
Provisions réglementées	205	0
TOTAL (I)	***-862 798***	***-2 430 684***
PROVISIONS		
Provisions pour risques	43 085	132 526
Provisions pour charges	14 515	8 744
TOTAL (II)	***57 600***	***141 270***
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles	0	0
Autres emprunts obligataires	0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	11 924	606
Emprunts et dettes financières diverses	0	2 101 334
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	12 088	0
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	225 822	961 372
Dettes fiscales et sociales	65 735	44 038
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 746	2 746
Autres dettes	1 269 873	547 801
Instruments financiers à terme		
Produits constatés d'avance	0	17 497
TOTAL (III)	***1 588 188***	***3 675 394***
Ecarts de conversion et différences d'évaluation (IV)	0	0
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	***782 991***	***1 385 980***
(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	11 924	0

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT			31/12/2020			31/12/2019
			France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises			2 346 639	0	2 346 639	2 715 761
Production vendue biens			0		0	0
Production vendue services			8 171	0	8 171	-3 546
Chiffres d'affaires nets			***2 354 809***	***0***	***2 354 809***	***2 712 215***
Production stockée					0	0
Production immobilisée					0	0
Subventions d'exploitation					0	0
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges					388 132	296 510
Autres produits					157 264	2 943
Total des produits d'exploitation (I)					***2 900 206***	***3 011 668***
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					1 874 623	2 913 838
Variation de stock (marchandises)					97 231	-10 581
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					0	0
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					0	0
Autres achats et charges externes					430 688	478 014
Impôts, taxes et versements assimilés					48 740	39 753
Salaires et traitements					239 343	278 945
Charges sociales					58 498	66 011
Dotations d'exploitation	Sur immobilisations	Dotations aux amortissements			36 708	113 576
		Dotations aux dépréciations			0	22 064
	Sur actif circulant : Dotations aux dépréciations				16 297	0
Dotations aux provisions					18 600	175 472
Autres charges					80 690	30 870
Total des charges d'exploitation (II)					***2 901 417***	***4 107 962***
RÉSULTAT D'EXPLOITATION					-1 211	-1 096 294
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					0	0
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					0	0
Produits financiers de participations					0	0
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé					0	0
Autres intérêts et produits assimilés					55	0
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges					0	0
Différences positives de change					0	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					0	0
Total des produits financiers (V)					***55***	***0***
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions					0	0
Intérêts et charges assimilées					2 874	1 514
Différences négatives de change					0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					0	0
Total des charges financières (VI)					***2 874***	***1 514***
RÉSULTAT FINANCIER					-2 819	-1 514
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)					-4 030	-1 097 808

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0	42 964
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2	0
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	667 328	111 224
Total des produits exceptionnels (VII)	***667 330***	***154 188***
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	144 362	8 005
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	402 903	111 224
Dotation aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	215	28 925
Total des charges exceptionnelles (VIII)	***547 481***	***148 154***
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	**119 849**	**6 034**
Participation des salariés aux résultats (IX)	0	0
Impôts sur les bénéfices (X)	0	0
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	***3 567 591***	***3 165 856***
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	***3 451 771***	***4 257 630***
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	***115 819***	***-1 091 774***

ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS

DL SUD

Les informations ci-après constituent l'annexe au Bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020

dont le total est 782 991 € et le résultat s'élève à 115 819 €

L'exercice a une durée de 12 mois couvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Règles et méthodes comptables

DL SUD est une Société à responsabilité limitée de droit français.

Les conventions générales comptables ont été établies conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France, selon les dispositions du plan comptable général issu du règlement ANC n°2014-03, mis à jour de l'ensemble des règlements l'ayant modifié par la suite, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Comme exposé ci-avant, et malgré la situation nette inférieure à la moitié du capital social depuis le 31/12/2016 , les comptes de l'exercice clos au 31/12/2020 ont été arrêtés en application du principe de continuité d'exploitation. Ce principe comptable a été retenu compte tenu des perspectives que porte la société DL SUD ainsi que du soutien financier apporté par la société Aldi Marché 9, dont bénéficie notre société.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Immobilisations incorporelles

Le coût d'acquisition d'une immobilisation incorporelle est constitué par son coût d'achat.

Les taux d'amortissement des immobilisations incorporelles sont les suivants :

	Amortissement comptable	Amortissement fiscal
Frais de recherche et développement	8 ans Linéaire	8 ans Linéaire
Concessions et droits similaires	1 à 3 ans Linéaire	1 à 3 ans Linéaire
Marques	Non amortissable	Non amortissable

Le fonds commercial du magasin est d'un montant de 233 857 €

Il n'est pas amorti et fait l'objet d'un test de dépréciation comme décrit dans le paragraphe "dépréciations des actifs".

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées :

- à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production
- les intérêts des emprunts spécifiques à la production des immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations

	Amortissement comptable	Amortissement fiscal
Constructions	40 à 50 ans Linéaire	20 ans Linéaire
Agencements des constructions	10 à 50 ans Linéaire	10 à 50 ans Linéaire
Installations techniques, mat. Outillage	3 à 10 ans Linéaire	3 à 10 ans Linéaire
Installations générales Agencements	8 à 15 ans Linéaire	8 à 15 ans Linéaire
Matériel de transport	4 ans Linéaire	4 ans Linéaire
Mobilier de bureau et informatique	3 à 5 ans Linéaire	3 à 5 ans Linéaire
Mobilier de bureau	5 à 10 ans Linéaire	5 à 10 ans Linéaire

Les amortissements dérogatoires sont calculés sur la base de la différence entre la durée d'usage admise au plan fiscal et la durée d'utilisation.

Dépréciations des actifs

Une dépréciation est comptabilisée lorsque la VNC de l'actif incorporel ou corporel est supérieure à sa valeur recouvrable. Cette dernière étant déterminée par la valeur la plus élevée entre la valeur vénale généralement déterminée sur la base de multiple de CA observés, valeur probable de négociation, prix de transaction et / ou la valeur d'utilité déterminée à partir des flux de trésorerie futurs actualisés.

Les immobilisations incorporelles non amorties sont testées à chaque clôture et les immobilisations incorporelles et corporelles amorties sont testées dès lors qu'il existe un indicateur de perte de valeur.

Pour les magasins faisant l'objet d'un projet de fermeture, la valeur des immobilisations a été ramenée à 0.

Stocks et en cours

Les stocks sont évalués selon la méthode dite DPR (dernier prix de revient) ; compte tenue de la forte rotation, cette méthode est équivalente à celle du PUMP (prix unitaire moyen pondéré).

Une provision de démarque inconnue est calculée à partir du taux moyen de démarque constatée sur les trois derniers inventaires réalisés.

Créances

Les créances sont des actifs courants comptabilisés à la valeur nominale. Une dépréciation des créances est constituée dès qu'un risque avéré de non-recouvrement a été identifié.

Provisions pour risques et charges

Conformément au règlement CRC N°2000-06 sur les passifs, toute obligation de la Société à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et donnant lieu à sortie probable de ressource sans contrepartie, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Une provision pour risque est également comptabilisée lorsque la société constate que sa filiale a une situation nette négative et qu'elle a une obligation juridique ou implicite de soutien envers cette filiale.

Provisions : engagement de retraite

Les engagements sociaux sont évalués selon la recommandation du CNC 2003-R.01 du 1er avril 2003 relative aux règles d'évaluation et de comptabilisation des engagements de retraite et avantages similaires et conformément aux dispositions de la convention collective du commerce de détail de gros à prédominance alimentaire en vigueur dans l'entreprise.

Les hypothèses retenues dans le calcul de la provision pour retraites sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1 %
- Age de départ à la retraite : 64 ans
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Taux de charges patronales : 42%

Le turnover est calculé par catégorie socio-professionnelle et sur la base de départ volontaire (démission).

Fiscalité

Déficit reportable :

Le montant du déficit reportable est de :	537 670 €

Chiffre d'affaires

Les éléments constitutifs du chiffre d'affaires sont les ventes de marchandises (produits alimentaires) réalisées par la société.

Achats de marchandises

Les achats de marchandises comprennent les achats nets des ristournes.

Résultat exceptionnel

Sont comptabilisés en résultat exceptionnel, les produits et les charges qui, compte tenu de l'activité de la société, ne relèvent pas par leur nature, leur occurrence, ou leur caractère significatif, des activités courantes de la Société.

Engagement hors bilan

Néant

Faits marquants sur l'exercice affectant la présentation et/ou la comparabilité des comptes annuels

Covid 19

La pandémie de Covid-19 a touché l'ensemble des secteurs d'activité et la grande distribution n'a pas fait exception à ce phénomène. En tant qu'industrie de première nécessité, l'enseigne a maintenu son activité durant la période de crise et a redoublé d'efforts afin de permettre aux consommateurs de continuer à s'approvisionner dans les meilleures conditions possibles dans un contexte de crise sanitaire inédit.

La crise sanitaire liée au Covid 19 a eu un impact défavorable sur l'activité de la société.

Cession Leader Price à Aldi

En date du 30 novembre 2020, signature de l'acte juridique de cession des titres de la société par Franprix Leader Price Holding à la société Aldi Marché 9.

Changement d'actionnaire

La société ALDI MARCHE 9 a racheté 158 120 parts sociales à la société Holding Sud Est.
La société ALDI MARCHE 9 a racheté 95 204 parts sociales à la société LP Finances.

Recapitalisation

La société a procédé en date du 15/11/2020 à une augmentation du capital social par création 95 204 parts sociales nouvelles d'une valeur de 15,25 €, afin de ramener le capital à 2 411 330 €.

Evènements post clôture

Passage de l'enseigne Leader Price à Aldi en date du 13/09/2020

Changement de méthodes comptables

Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Correction de comptabilisation

Un travail d'apurement des positions historiques a été réalisé conduisant à la comptabilisation de produits et de charges respectivement dans les comptes 6580000 et 7580000.

Les produits ainsi comptabilisés sont considérés certains ou quasi certains.

Le montant net de ces ajustements s'élèvent à 87 K€

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

DL SUD

Immobilisations

Cadre A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	
			Virements	Acquisitions et Apports
Immobilisations incorporelles :				
Frais d'établissement		0	0	0
Autres postes immobilisations incorporelles		351 724	0	0
Immobilisations corporelles :				
Terrains		0	0	0
Constructions		0	0	0
Installations techniques, matériel et outillage industriels		111 562	657 795	0
Autres		2 380 635	0	5 456
Immobilisations corporelles en cours		1 484	0	0
Avances et acomptes		0	0	0
Immobilisations financières :				
Participations		0	0	0
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés		0	0	0
Prêts et autres immobilisations financières		39 824	0	0
TOTAL		***2 885 229***	***657 794***	***5 456***

Cadre B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation
		Virements	Cessions		Valeur d'origine
Immobilisations incorporelles :					
Frais d'établissement		0	0	0	0
Autres postes immobilisations incorporelles		0	71 982	279 742	0
Immobilisations corporelles :					
Terrains		0	0	0	0
Constructions		0	0	0	0
Installations techniques, matériel et outillage industriels		0	656 971	112 386	0
Autres		656 311	1 330 571	399 209	0
Immobilisations corporelles en cours		1 484	0	0	0
Avances et acomptes		0	0	0	0
Immobilisations financières :					
Participations		0	0	0	0
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés		0	0	0	0
Prêts et autres immobilisations financières		0	0	39 824	0
TOTAL		***657 795***	***2 059 523***	***831 161***	***0***

Amortissements

Cadre A	SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
Immobilisations amortissables	Début d'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Immobilisations Incorporelles :				
Frais d'établissement	0	0	0	0
Autres immobilisations incorporelles	7 132	0	6 982	150
Immobilisations Corporelles :				
Terrains	0	0	0	0
Constructions	0	0	0	0
Installations techniques, matériels et outillages	104 233	9 203	21 774	91 663
Autres	1 831 382	27 503	1 627 864	231 021
TOTAL	***1 942 748***	***36 707***	***1 656 620***	***322 834***

Cadre B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES						
Immos	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement amortissement à la Fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exception-nel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	
Immobilisations Incorporelles :							
Frais établissement	0	0	0	0	0	0	0
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0	0	0	0
Immobilisations Corporelles							
Terrains	0	0	0	0	0	0	0
Constructions :	0	0	0	0	0	0	0
Installation technique, matériel et outillage industriels	0	0	0	0	0	0	0
Autres	0	215	0	0	10	0	205
TOTAL	***0***	***215***	***0***	***0***	***10***	***0***	***205***
Acquis. de titres (IV)	0			0			0
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	**0**	**215**	**0**	**0**	**10**	**0**	**205**

Cadre C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	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

Dépréciation de l'actif immobilisé

Nature des provisions	Provision au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Reprises de l'exercice	Provision à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	344 592	0	110 735	233 857
Immobilisations corporelles	556 583	0	556 583	0
Stocks	28 925	16 297	28 925	16 297
Créances	1 959	0	1 959	0
Immobilisations financières	0	0	0	0
Autres provisions pour dépréciations	805 159	0	238 203	566 956
TOTAL	***1 737 217***	***16 297***	***936 405***	***817 109***

Provisions pour risques et charges

Tableau des provisions

Nature des provisions	Provision au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Reprises de l'exercice	Provision à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	0	215	10	205
Provisions pour risques et charges	141 270	18 600	102 270	57 600
TOTAL	***141 270***	***18 815***	***102 280***	***57 805***

Tableau des provisions pour risques et charges

Nature des provisions	Provisions au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Montants non utilisés repris au cours de l'exercice	Montants utilisés au cours de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Provisions pour litige	132 526	4 085	93 526	0	43 085
Provisions pour garanties	0	0	0	0	0
Provisions pour pertes sur marchés à terme	0	0	0	0	0
Provisions pour amendes et pénalités	0	0	0	0	0
Provisions pour pertes de change	0	0	0	0	0
Provisions pour pensions	8 744	14 515	0	8 744	14 515
Provisions pour impôts	0	0	0	0	0
Provisions pour renouvellement des immobilisations	0	0	0	0	0
Provisions pour gros entretien	0	0	0	0	0
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer	0	0	0	0	0
Autres provisions pour risques et charges	0	0	0	0	0
TOTAL (II)	***141 270***	***18 600***	***93 526***	***8 744***	***57 600***

Dotations de l'exercice	VENTILATION DES DOTATIONS		
	EXPLOITATION	***FINANCIER***	***EXCEPTIONNEL***
	18 600	0	215

Reprises de l'exercice	VENTILATION DES REPRISES		
	EXPLOITATION	***FINANCIER***	***EXCEPTIONNEL***
	340 473	0	10

Créances et dettes

Cadre A	Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISE				
Créances rattachées à des participations		0	0	0
Prêts		5 536	0	5 536
Autres immobilisations financières		34 288	0	34 288
DE L'ACTIF CIRCULANT				
Clients douteux ou litigieux		0	0	0
Autres créances clients		4 314	4 314	0
Créances représentatives de titres prêtés ou remis en garantie		0	0	0
Personnel et comptes rattachés		1 884	1 884	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		0	0	0
Etat et autres collectivités	Impôts sur les bénéfices	0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	141 169	141 169	0
	Autres impôts	0	0	0
	Etat - divers	23 925	23 925	0
Groupes et associés		42 123	42 123	0
Débiteurs divers		623 071	623 071	0
Charges constatées d'avance		0	0	0
	TOTAUX	***876 309***	***836 485***	***39 824***
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		11 924	11 924	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine		0	0	0	0
Emprunts et dettes financières divers		0	0	0	0
Fournisseurs et comptes rattachés		225 822	225 822	0	0
Personnel et comptes rattachés		29 979	29 979	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		23 238	23 238	0	0
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	0	0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	1 849	1 849	0	0
	Obligations cautionnées	0	0	0	0
	Autres impôts	10 669	10 669	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		2 746	2 746	0	0
Groupes et associés		1 269 873	1 269 873	0	0
Autres dettes		12 088	12 088	0	0
Dette représentative de titres empruntés		0	0	0	0
Produits constatés d'avance		0	0	0	0
	TOTAUX	***1 588 188***	***1 588 188***	***0***	***0***
Emprunts souscrits en cours d'exercice		0	Emprunts auprès des associés personnes physiques		0
Emprunts remboursés en cours d'exercice		0			

Produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
AU TITRE DE L'EXERCICE :	
FRS AVOIRS BRI A VEN	6 900
FRS AVOIRS VLL A VEN	1 720
CICE	17 608
PROD. A RECEV. ETAT	6 862
INT./STE APPARENTEE	55
CVAE	6 317
TOTAL	***39 462***

Charges à payer

Charges à payer	Montant
AU TITRE DE L'EXERCICE :	
FACT. A REC. FR. GX	37 584
CONGES PAYES	22 054
PROVISION RTT	1 044
PRIMES PERFORMANCE	5 500
CH. AU PERSONNEL	649
PROV. INDEM.FIN CDD	733
CH./CONGES	6 506
CHARGES SUR RTT	308
CHARGES PR.PERFORM.	1 623
PROD. A RECEV. ETAT	6 862
TAXE GRANDE SURFACE	6 877
MEDECINE TRAVAIL	998
CH./INDEMN. FIN CDD	216
FORM.CONTINUE CONTR.	3 807
TOTAL	***94 760***

Transferts de charges

Transferts de charges	Montant
Transferts de charges autres charges de gestion	16 775
TOTAL	*16 775*

Produits constatés d'avance

Néant

Charges constatées d'avance

Néant

Nombre et valeur nominale des composants du capital social

	Nombre au début de l'exercice	Créés au cours de l'exercice	Remboursés au cours de l'exercice	Nombre au 31/12/2020	Valeur nominale
Parts sociales	158 120	95 204		**253 324**	15,25
Total	**158 120**	**95 204**	**0**	**253 324**	

Variation des capitaux propres

CAPITAUX PROPRES	Ouverture	Augmentation	Diminution	Distribution Dividendes	Affectation du résultat N-1	Clôture
Capital social ou individuel	2 411 330	1 451 861				3 863 191
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	0					0
Ecarts de réévaluation	0					0
Réserve légale	0					0
Réserves statutaires ou contractuelles	0					0
Réserves réglementées	0					0
Autres réserves	0					0
Report à nouveau	-2 569 389		1 180 848		-1 091 777	-4 842 013
Distribution de dividendes	0					0
Résultat de l'exercice	-1 091 777	115 819			1 091 777	115 819
Résultat en instance d'affectation	-1 180 848	1 180 848				
Subventions d'investissement	0					0
Provisions réglementées	0	215	10			205
TOTAL CAPITAUX PROPRES	***-2 430 684***	***2 748 743***	***1 180 858***	***0***	***0***	***-862 797***

Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires	31/12/2020	31/12/2019	Variation
Répartition par secteur d'activité			
Ventes de marchandises	2 346 639	2 715 761	-14%
Production vendue biens	0	0	0%
Production vendue services	8 171	-3 546	330%
Répartition par marché géographique			
Chiffres d'affaires nets-France	2 354 809	2 712 215	-13%
Chiffres d'affaires nets-Export	0	0	0%
Chiffres d'affaires nets	***2 354 809***	***2 712 215***	-13%

Charges et produits exceptionnels

Libellé	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
CH. EXCEPT./RESTRUCT	144 362	0
VNC IMMO INCOR.AUTRE	65 000	0
VNC IMMO CORP. AUTRE	337 903	0
AMOR. DEROGATOIRES	215	0
CES IMM INCOP AUTRES	0	0
CES IMM CORP AUTRES	0	1
AMOR. DEROGATOIRES	0	10
REP.PROV.IMMOS CORP.	0	556 584
REP.PROV.AUT.PROV.	0	110 735
TOTAL	***547 481***	***667 330***

Effectifs

	Effectif moyen salarié	
Effectifs	**31/12/2020**	**31/12/2019**
Ingénieurs et Cadres	0	1
Agents de maîtrise	2	2
Employés et techniciens	11	7
TOTAL	***14***	***10***

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt	Résultat net après impôt
Résultat exploitation	-1 211	0	-1 211
Participation		0	0
Résultat financier	-2 819	0	-2 819
Résultat exceptionnel	119 849	0	119 849
Résultat comptable	**115 819**	**0**	**115 819**
Imputation déficit antérieur	0	0	0
Total		***0***	***115 819***