



RCS : DIJON

Code greffe : 2104

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2007 B 00356

Numéro SIREN : 444 329 346

Nom ou dénomination : ALDI BEAUNE

Ce dépôt a été enregistré le 21/07/2017 sous le numéro de dépôt 5919

Duplicata
GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE
DE DIJON

BP 69 - 21072 DIJON CEDEX
09.70.72.30.50
www.infogreffe.fr
FR 77 309 047 389 000 31

RECEPISSE DE DEPOT

ARTHENA
43 rue de courcelles
75008 PARIS

V/REF :
N/REF : 2007 B 356 / 2017-B-5919

Le Greffier du Tribunal de Commerce DE DIJON certifie qu'il a reçu le 18/07/2017,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 31/12/2016.

Rapport du commissaire aux comptes en date du 31/05/2017

Concernant la société

ALDI BEAUNE
Société à responsabilité limitée
1 rue Lavoisier
Zone d'Activités Commerciales de la Porte de Beaune
21200 Beaune

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2017-B-5919 le 21/07/2017

R.C.S. DIJON 444 329 346 (2007 B 356)

Fait à DIJON le 21/07/2017,
LE GREFFIER





ALDI BEAUNE S.A.R.L.

Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2016

COMPAGNIE FIDUCIAIRE FRANCO-ALLEMANDE
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris
Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de Paris

155, Bd Haussmann - 75008 Paris

Tél. : +33 (0)1 43 59 33 88 - Fax : +33 (0)1 45 63 93 59

SAS au capital de 100 000 €

An independent member firm of

MOORE STEPHENS
INTERNATIONAL LIMITED



Paris, le 31 mai 2017

A l'Associé unique

ALDI BEAUNE
Société à Responsabilité Limitée
Beaune

Monsieur,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre décision, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016 sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société ALDI BEAUNE, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la Loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Gérance. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1. Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

2. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

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

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

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

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

3. Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la Loi.

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 la Gérance et dans les documents adressés à l'Associé unique sur la situation financière et les comptes annuels.

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

représenté par



Andreas Johst
Associé



Yann Goineau
Directeur

Annexes

Bilan actif

BILAN-ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amortissements	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions,brevets et droits similaires	152 842	46 953	105 889	49 321
Fonds commercial	7 646 693	747 693	6 899 000	6 952 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles	7 799 535	794 646	7 004 889	7 001 321
Terrains				
Constructions	6 552 515	3 179 150	3 373 365	4 034 085
Installations techniques, matériel	6 325 677	5 060 599	1 265 078	1 512 527
Autres immobilisations corporelles	21 371 931	14 875 199	6 496 732	7 131 817
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles	34 250 124	23 114 949	11 135 175	12 678 428
Participations selon la méthode de meq				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	161 656		161 656	162 266
TOTAL immobilisations financières	161 656		161 656	162 266
Total Actif Immobilisé (II)	42 211 315	23 909 595	18 301 720	19 842 015
Matières premières, approvisionnements	266 158		266 158	306 654
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	14 566 305	70 400	14 495 905	14 415 423
TOTAL Stock	14 832 463	70 400	14 762 063	14 722 077
Avances et acomptes versés sur commandes	10 179		10 179	547
Clients et comptes rattachés	385 312	56 869	328 443	159 048
Autres créances	8 356 979		8 356 979	3 231 327
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL Créances	8 742 291	56 869	8 685 422	3 390 375
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres:)				
Disponibilités	580 175		580 175	696 597
TOTAL Disponibilités	580 175		580 175	696 597
Charges constatées d'avance	385 417		385 417	446 381
TOTAL Actif circulant (III)	24 550 525	127 269	24 423 256	19 255 978
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Écarts de conversion actif (V)				
Total Général (I à VI)	66 761 840	24 036 864	42 724 975	39 097 993

Bilan passif

BILAN-PASSIF	Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel (dont versé :10 199 000,00)	10 199 000	10 199 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	1 064 799	1 064 799
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	701 023	701 023
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont réserve des prov. fluctuation des cours :)		
Autres réserves (dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes :)		
TOTAL Réserves	701 023	701 023
Report à nouveau	607 500	870 515
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	737 474	-263 015
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	833 589	816 462
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	14 143 386	13 388 784
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		
Provisions pour risques	100 500	73 700
Provisions pour charges	152 869	165 908
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)	253 369	239 608
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 880 894	
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs :)	456 974	512 284
TOTAL Dettes financières	3 337 868	512 284
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	270	497
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 756 089	19 814 010
Dettes fiscales et sociales	4 957 350	5 106 980
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	22 181	24 685
Autres dettes	254 013	10 560
TOTAL Dettes d'exploitation	24 989 902	24 956 732
Produits constatés d'avance	450	585
TOTAL DETTES (IV)	28 328 221	25 469 601
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)	42 724 975	39 097 993

Compte de résultat

Compte de résultat		Exercice N			Exercice N-1
		France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises		217 451 885		217 451 885	212 371 715
Production vendue biens		149 984		149 984	157 341
Production vendue services		486 495		486 495	361 366
Chiffres d'affaires nets		218 088 364		218 088 364	212 890 422
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation					
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				356 707	494 691
Autres produits				248 839	192 556
Total des produits d'exploitation (I)				218 693 910	213 577 668
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				167 719 223	166 473 848
Variation de stock (marchandises)				-70 782	-53 906
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				862 581	927 324
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				40 497	22 346
Autres achats et charges externes				22 976 559	21 717 588
Impôts, taxes et versements assimilés				2 567 362	2 463 587
Salaires et traitements				14 602 387	13 539 718
Charges sociales				4 587 977	4 279 576
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements		2 705 836	2 935 478
		Dotations aux provisions			58 576
	Sur actif circulant : dotations aux provisions			127 269	133 759
	Pour risques et charges : dotations aux provisions			34 800	38 000
Autres charges				1 411 576	1 153 366
Total des charges d'exploitation (II)				217 565 284	213 689 262
RÉSULTAT D'EXPLOITATION				1 128 626	-111 594
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					
Produits financiers de participations					
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé					
Autres intérêts et produits assimilés				41 560	35 707
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total des produits financiers (V)				41 560	35 707
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées				10 402	19 315
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)				10 402	19 315
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				31 158	16 392
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)				1 159 784	-95 201

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	247 477	144 494
Produits exceptionnels sur opérations en capital	14 464	55 510
Reprises sur provisions et transferts de charges	160 424	108 087
Total des produits exceptionnels (VII)	422 365	308 091
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	26 589	169 002
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	159 000	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	654 598	306 903
Total des charges exceptionnelles (VIII)	840 187	475 904
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	-417 822	-167 813
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	4 488	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	219 157 835	213 921 466
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	218 420 361	214 184 481
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	737 474	-263 015

ALDI BEAUNE SARL
ZAC DE LA PORTE DE BEAUNE – 1 RUE LAVOISIER – F – 21200 BEAUNE

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 2016 et ont été arrêtés par le gérant de la société.

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

Les états financiers de la société sont consolidés dans les états financiers d'ALDI SARL, 13 rue Clément Ader, 77230 Dammartin en Goële.

EVENEMENTS MAJEURS DE L'EXERCICE

Au cours de l'exercice, la société **ALDI BEAUNE SARL** a ouvert **0** magasin et fermé **1** magasin, pour un total de **69** magasins exploités au 31 décembre 2016. En outre :

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

1. PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION

1.1 Rappel des principes

Les comptes annuels sont établis conformément aux règles édictées par le Plan Comptable Général et le Code de Commerce (art. L 123-12 à L 123-24 et R 123-172 à R 123-199-1).

1.2 Changement de méthodes d'évaluation

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

1.3 Changement de présentation

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

1.4 Dérogations aux principes généraux

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

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

1.5.1 Immobilisations incorporelles et corporelles

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond au coût d'acquisition des biens qui englobe le prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement ainsi que tous les

coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue par la direction. Les coûts d'emprunt pour financer l'acquisition ou la production d'un actif immobilisé éligible sont comptabilisés en charges.

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

Nature	Durée (ans)
Logiciels	1
Constructions	10 à 20
Installations générales et agencements	5 à 10
Matériel d'entrepôt et de magasin	5 à 10
Matériel de transport VL	4 à 5
Matériel de transport PL	8 et 12
Matériel de bureau	4 à 10
Mobilier de bureau	10
Mobilier de magasin	10

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

Suite à la première application du règlement ANC 2015-06, la société a procédé à une analyse des éléments comptabilisés en poste « Fonds commercial » au 1^{er} janvier 2016, sur la base des informations disponibles à cette date.

Aucun de ces éléments n'a été identifié comme ayant une durée d'utilisation limitée. Par conséquent, un test de dépréciation est désormais effectué à la fin de chaque exercice afin de déterminer leur valeur actuelle.

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

La première application des modifications introduites par le règlement ANC 2015-06 n'a pas amené la société à comptabiliser de dépréciation au 31 décembre 2016.

1.5.2 Créances et dettes

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

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

1.5.3 Stocks

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

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

1.5.4 Provisions

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

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

2. NOTES SUR LE BILAN

2.1 Actif immobilisé

2.1.1 Valeurs brutes

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

2.1.2 Amortissements et dépréciations

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

2.1.3 Fonds de commerce

Le poste « Fonds commercial » dont le total s'élève à **6.899.000€** se décompose de la manière suivante :

	Val brute K€	Dépré. K€	VNC K€
Droit au bail	570		570
Fonds de commerce acquis			
Fonds de commerce reçus en apport à la valeur réelle			
Fonds de commerce reçus en apport à la VNC	7.076	747	6.329
Total	7.646	747	6.899

2.2 Actif circulant

2.2.1 Stocks

Les stocks bruts se décomposent comme suit

	31 décembre N K€	31 décembre N-1 K€
Marchandises	14.566	14.496
Combustible	52	87
Emballages	104	108
Fournitures consommables	110	111
Total	14.832	14.802

Une dépréciation de stock de marchandises à hauteur de **70K€** a été constatée en 2016.

2.2.2 Créances

La décomposition des créances ainsi que la ventilation en fonction de leur échéance sont

présentées dans un tableau figurant à la fin de cette annexe.

2.3 Charges constatées d'avance

	31 décembre N K€
Loyers et charges locatives	344
Autres	41
Total	385

2.4 Produits à recevoir

	31 décembre N K€
Factures à établir	75
Fournisseurs – avoirs à recevoir	527
Personnel – produits à recevoir	
Organismes sociaux – produits à recevoir	
Etat – produits à recevoir	
Divers – produits à recevoir	2
Total	604

2.5 Capitaux propres

2.5.1 Capital social

Le capital social, d'un montant de **10.199.000** euros, est composé de **50.995** parts d'une valeur nominale de **200** euros chacune, toutes de même rang et entièrement libérées.

2.5.2 Variation des capitaux propres

	K€
Capitaux propres au 31 décembre N-1	13.389
Variation des provisions réglementées	17
Dividendes versés	
Augmentation/ réduction du capital social	
Résultat de l'exercice	737
Capitaux propres au 31 décembre N	14.143

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

2.6 Provisions

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

Les reprises de l'exercice d'un montant de **21K€** comprennent des montants utilisés au cours de l'exercice pour **0 K€** et des montants non utilisés repris au cours de l'exercice qui s'élèvent à **21 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 K€
Intérêts courus à payer	128
Factures non parvenues	3.288
Personnel – charges à payer	1.230
Organismes sociaux – charges à payer	704
Etat – charges à payer	1.719
Clients – avoirs à établir	
Divers – charges à payer	
Total	7.069

2.9 Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance concernent la refacturation en 2016 de frais relatifs à l'exercice 2017.

3. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**3.1** Ventilation du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires hors taxes se répartit comme suit :

	31 décembre N K€	31 décembre N-1 K€
Ventes de marchandises	217.452	212.372
Refacturations diverses - biens	149	157
Refacturation diverses - services	487	361
Total	218.088	212.890

3.2 Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE)

En tant qu'entité soumise à l'impôt sur les sociétés, la société est éligible au CICE. A ce titre, un crédit d'impôt de **700K€** a été comptabilisé au compte de résultat pour l'exercice 2016. Conformément aux préconisations de l'Autorité des normes comptables, ce crédit d'impôt a été comptabilisé en diminution du poste « charges sociales ».

3.3 Résultat financier

	K€
Produits financiers	41
Escomptes reçus	37
Produits d'intérêts financiers	4
Reprise de provisions et transferts de charges	
Autres produits financiers	
Charges financières	-10
Charges d'intérêts financiers	-10
Autres charges financières	
Résultat financier	31

3.4 Résultat exceptionnel

	K€
Produits exceptionnels	422
Sur opération de gestion	247
Reprises sur amortissements dérogatoires	147
Autres reprises de provisions exceptionnelles	13
Produits de cessions d'immobilisations	15
Produits exceptionnels divers	
Charges exceptionnelles	-840
Sur opération de gestion	-26
Valeur nette comptable des immobilisations sorties	-543
Dotations aux amortissements dérogatoires	-165
Autres dotations aux provisions exceptionnelles	-106
Charges exceptionnelles diverses	
Résultat exceptionnel	-418

3.5 Impôt sur les sociétés

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

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

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

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

Non significatif

3.5.2 Décalages d'impôt

	Base d'IS K€	IS (33,33%) K€
Provisions à réintégrer ultérieurement :		
Amortissements dérogatoires	834	278
Charges non déductibles temporairement :		
Organic	-313	-104
Tascom	-538	-179
Participation des salariés		
Total	-17	-5

3.6 Transferts de charges

	K€
Transfert de charges de personnel	65
Remboursement de frais de formation	29
Indemnités d'assurance	8
Transfert de charges d'exploitation	6
Total	108

4. AUTRES INFORMATIONS**4.1** Effectif moyen

	Personnel salarié
Ingénieurs et cadres	95.70
Agents de maîtrise	104.12
Employés	277.93
Total	477.75

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

	€
Cadres	720.466
Non cadres	675.623
Total droits cumulés	1.396.089

Les engagements d'indemnités de fin de carrière ont été calculés selon la méthode rétrospective des unités de crédits projetées, conformément à la norme FAS 87, avec l'hypothèse d'un départ volontaire à la retraite à 65 ans, en tenant compte d'un taux d'inflation de **1.20%** et d'un taux d'actualisation de **1.03%**, la convention collective nationale de référence étant celle du commerce à prédominance alimentaire (n° 3305).

4.2.2 Engagements de crédit-bail

Néant

4.2.3 Autres engagements

	K€
Engagements donnés	
Cautions accordées	
Garanties données	
Engagements donnés à l'égard d'entités liées	
...	
Total	

	K€
Engagements reçus	34
Cautions bancaires reçues	34
Garanties bancaires reçues	
Engagements reçus à l'égard d'entités liées	
...	
Total	34

4.3 Rémunération des dirigeants

La rémunération des organes de direction n'est pas indiquée. Elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

4.4 Transactions avec des parties liées

La société étant détenue en totalité par le groupe Aldi, elle est par conséquent dispensée de fournir une information concernant les transactions avec les parties liées visées à l'article 833-16 du Plan comptable général.

Immobilisations

Cadre A	IMMOBILISATIONS		Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations		
				Réévaluation	Acqu. et apports	
Frais d'établissement et de développement (I)						
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			7 894 317		64 218	
Terrains		Dont composants				
Constructions	Sur sol propre					
	Sur sol d'autrui		6 226 362		136 123	
	Inst. gales, agenc. et am. des constructions		702 515		8 443	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			6 167 168		270 080	
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers		15 930 883		812 145	
	Matériel de transport		3 388 040		234 534	
	Matériel de bureau et mobilier informatique		1 458 519		183 693	
	Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL (III)			33 873 486		1 645 018	
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières			162 266		0	
TOTAL (IV)			162 266		0	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			41 930 069		1 709 236	
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)						
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)				159 000	7 799 535	
Terrains						
Constructions	Sur sol propre					
	Sur sol d'autrui			484 582	5 877 903	
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions			36 345	674 612	
Installations techniques, matériel et outillage industriels				111 571	6 325 677	
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers			439 098	16 303 930	
	Matériel de transport			174 373	3 448 200	
	Matériel de bureau et mobilier informatique			22 411	1 619 801	
	Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL (III)				1 268 380	34 250 124	
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières				610	161 656	
TOTAL (IV)				610	161 656	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				1 427 990	42 211 315	

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)							
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			786 996	7 651		794 646	
Terrains							
Constructions	Sur sol propre						
	Sur sol d'autrui		2 356 555	347 401	172 785	2 531 171	
	Installations générales, agencements		538 238	34 866	31 335	541 768	
Installations techniques, matériels et outillages			4 654 641	513 487	107 529	5 060 599	
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements divers		10 601 065	1 356 479	376 304	11 581 240	
	Matériel de transport		1 729 568	375 451	174 373	1 930 646	
	Matériel de bureau, informatique et mobilier		1 314 991	70 502	22 180	1 363 313	
	Emballages récupérables et divers						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)			21 195 058	2 698 185	884 506	23 008 738	
TOTAL GENERAL (I + II + III)			21 982 054	2 705 836	884 506	23 803 384	
Cadre B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES					
Immos	DOTATIONS			REPRISES			Fin de l'exercice
	Différentie l de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	
Frais étab.							
Autres							
Terrains							
Constructions :							
sol propre							
sol autrui							
install.							
Autres immobilisations :							
Inst. techn.							
Inst gén.							
M.Transport	164 513			147 385			17 128
Mat bureau							
Emball.							
CORPO.	164 513			147 385			17 128
Acquis. de titres							
TOTAL	164 513			147 385			17 128
Cadre C		Charges réparties sur plusieurs exercices		Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

Provisions

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions gisements miniers et pétroliers				
Provisions investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	816 462	164 513	147 385	833 589
- Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992				
Provisions implantation étranger après 1.1.1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL (I)	816 462	164 513	147 385	833 589
Provisions pour litige	73 700	34 800	8 000	100 500
Provisions pour garantie				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions	13 039		13 039	
Provisions pour impôts	152 869			152 869
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien				
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL (II)	239 608	34 800	21 039	253 369
Provisions sur immobilisations incorporelles	106 000		106 000	
Provisions sur immobilisations corporelles		106 211		106 211
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation				
Provisions sur autres immos financières				
Provisions sur stocks	80 100	70 400	80 100	70 400
Provisions sur comptes clients	53 659	56 869	53 659	56 869
Autres provisions pour dépréciations				
TOTAL (III)	239 759	233 480	239 759	233 480
TOTAL GENERAL (I + II + III)	1 295 829	432 793	408 184	1 320 439
Dont dotations et reprises d'exploitation		162 096	247 759	
Dont dotations et reprises financières				
Dont dotations et reprises exceptionnelles		270 724	160 424	
dépréciations des titres mis en équivalence				

Créances et dettes

Cadre A		Etat des créances		Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations						
Prêts						
Autres immobilisations financières				161 656		161 656
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE				161 656		161 656
Clients douteux ou litigieux				119 158	119 158	
Autres créances clients				266 154	266 154	
Créances représentatives de titres prêtés		Prov pour dép ant constitués.				
Personnel et comptes rattachés				13 483	13 483	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux						
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices					
	Taxe sur la valeur ajoutée			409 249	409 249	
	Autres impôts					
	Etat - divers					
Groupes et associés				7 405 239	7 405 239	
Débiteurs divers				529 008	529 008	
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT				8 742 291	8 742 291	
Charges constatées d'avance				385 417	338 820	46 597
TOTAL DES CREANCES				9 289 364	9 081 111	208 253
Prêts accordés en cours d'exercice						
Remboursements obtenus en cours d'exercice						
Prêts et avances consentis aux associés						
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						
Autres emprunts obligataires						
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine			2 880 894	2 880 894		
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine						
Emprunts et dettes financières divers			456 974	379 090	77 884	
Fournisseurs et comptes rattachés			19 756 089	19 756 089		
Personnel et comptes rattachés			1 583 058	1 583 058		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			1 599 024	1 599 024		
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices					
	Taxe sur la valeur ajoutée		55 935	55 935		
	Obligations cautionnées					
	Autres impôts		1 719 334	1 719 334		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			22 181	22 181		
Groupes et associés						
Autres dettes			254 013	254 013		
Dette représentative de titres empruntés						
Produits constatés d'avance			450	450		
TOTAL DES DETTES			28 327 951	28 250 067	77 884	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				Emprunts auprès des associés personnes physiques		
Emprunts remboursés en cours d'exercice						

ALDI BEAUNE
Société à Responsabilité Limitée au capital de 10.199.000 euros
Siège Social : 1, rue Lavoisier – ZAC de la Porte de Beaune
21200 Beaune
444 329 346 RCS Dijon

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 30 JUIN 2017

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016
PROPOSEE ET VOTEE PAR L'ASSOCIE UNIQUE LE 30 JUIN 2017

DEUXIEME DECISION

L'associé unique approuve la proposition de la gérance et après avoir constaté que les comptes de l'exercice font apparaître un bénéfice net comptable de 737.474 euros, décide de l'affecter de la façon suivante :

Bénéfice de l'exercice 737.474 euros

Dotation à la réserve légale
à hauteur de 5% 36.874 euros

Le solde, soit.....700.600 euros

Auquel s'ajoute le poste « Report à Nouveau »..... 607.500 euros

Formant ainsi un bénéfice distribuable de 1.308.100 euros

A la distribution d'un dividende brut de 1.000.000 euros

Le solde, soit..... 308.100 euros
en totalité au poste « Report à Nouveau »

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'associé unique constate, dans le cadre de la distribution de dividendes qui vient d'être décidée, que le montant total des revenus distribués, soit 1.000.000 d'euros, n'est pas éligible à la réfaction de 40% mentionnée au 2° du 3 de l'article 158 du Code Général des Impôts.

Le paiement des dividendes sera effectué à compter de ce jour.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'associé unique rappelle que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice	Revenus éligibles à la réfaction de 40%	Revenus non éligibles à la réfaction de 40%
31 décembre 2015	0 €	0 €
31 décembre 2014	0 €	0 €
31 décembre 2013	0 €	1.500.000 €

Pour copie certifiée conforme
La Gérance

