



RCS : AVIGNON
Code greffe : 8401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2008 B 00229
Numéro SIREN : 493 318 380
Nom ou dénomination : ALDI MARCHE CAVAILLON

Ce dépôt a été enregistré le 18/07/2017 sous le numéro de dépôt 7380

Duplicata

GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE
D'AVIGNON

2 boulevard LIMBERT
BP 21063
84097 AVIGNON CEDEX 9
www.greffe-tc-avignon.fr / www.infogreffe.fr

RECEPISSE DE DEPOT

ARTHENA

43 rue de courcelles
75008 PARIS

V/REF :

N/REF : 2008 B 229 / 2017-B-7380

Le Greffier du Tribunal de Commerce D'AVIGNON 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.

Concernant la société

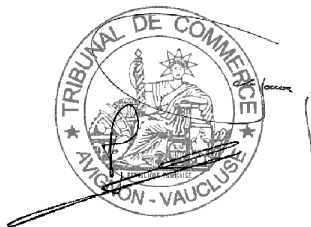
ALDI MARCHE CAVAILLON
Société à responsabilité limitée
allée des Cabedans
84300 Cavaillon

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2017-B-7380 le 18/07/2017

R.C.S. AVIGNON 493 318 380 (2008 B 229)

Fait à AVIGNON le 18/07/2017,

Les greffiers





ALDI MARCHE CAVAILLON 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 MARCHE CAVAILLON
Société à responsabilité limitée
Cavaillon

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

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	253 827	17 019	236 808	106 314
Fonds commercial	2 211 541		2 211 541	2 211 541
Autres immobilisations incorporelles				
Avances sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles	2 465 368	17 019	2 448 349	2 317 855
Terrains				
Constructions	25 938 870	16 773 489	9 165 380	10 261 967
Installations techniques, matériel	5 671 754	4 389 986	1 281 767	1 272 932
Autres immobilisations corporelles	18 592 411	12 894 518	5 697 894	5 747 820
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles	50 203 035	34 057 993	16 145 042	17 282 719
Participations selon la méthode de meq				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	444 755		444 755	446 201
TOTAL immobilisations financières	444 755		444 755	446 201
Total Actif Immobilisé (II)	53 113 158	34 075 012	19 038 146	20 046 776
Matières premières, approvisionnements	266 352		266 352	304 378
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	14 378 008	35 214	14 342 793	15 140 589
TOTAL Stock	14 644 360	35 214	14 609 146	15 444 967
Avances et acomptes versés sur commandes	6 549		6 549	
Clients et comptes rattachés	693 305	243 951	449 354	344 045
Autres créances	8 677 185		8 677 185	2 739 304
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL Créances	9 370 490	243 951	9 126 539	3 083 349
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres:)				
Disponibilités	428 029		428 029	828 405
TOTAL Disponibilités	428 029		428 029	828 405
Charges constatées d'avance	818 049		818 049	988 545
TOTAL Actif circulant (III)	25 267 477	279 166	24 988 311	20 345 266
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Écarts de conversion actif (V)				
Total Général (I à VI)	78 380 634	34 354 177	44 026 457	40 392 041

Bilan passif

BILAN-PASSIF	Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel (dont versé :9 717 200,00)	9 717 200	9 717 200
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	819 515	4 852 337
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	102 302	102 302
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	102 302	102 302
Report à nouveau		-89 796
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-263 329	-3 943 026
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	117 024	257 685
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	10 492 711	10 896 702
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		
Provisions pour risques	1 268 906	972 127
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)	1 268 906	972 127
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 958 090	
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs :)	119 718	127 490
TOTAL Dettes financières	3 077 808	127 490
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 694 700	22 749 013
Dettes fiscales et sociales	5 125 454	5 294 745
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	358 752	211 355
Autres dettes	8 127	140 609
TOTAL Dettes d'exploitation	29 187 032	28 395 723
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (IV)	32 264 839	28 523 212
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)	44 026 457	40 392 041

Compte de résultat

Compte de résultat		Exercice N			Exercice N-1
		France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises		245 065 360		245 065 360	230 297 422
Production vendue biens		301 422		301 422	262 250
Production vendue services		1 218 905		1 218 905	1 450 518
Chiffres d'affaires nets		246 585 687		246 585 687	232 010 189
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation					
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				1 230 927	1 179 507
Autres produits				253 669	222 766
Total des produits d'exploitation (I)				248 070 284	233 412 463
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				188 113 988	180 407 740
Variation de stock (marchandises)				816 302	716 045
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				740 363	682 104
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				38 026	-116 995
Autres achats et charges externes				27 725 204	26 539 251
Impôts, taxes et versements assimilés				2 809 220	2 492 992
Salaires et traitements				16 806 954	15 628 208
Charges sociales				5 491 220	5 096 871
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements		3 285 491	3 443 258
		Dotations aux provisions			189 037
	Sur actif circulant : dotations aux provisions			279 166	234 133
	Pour risques et charges : dotations aux provisions			501 106	566 077
Autres charges				1 768 001	1 518 992
Total des charges d'exploitation (II)				248 375 040	237 397 713
RÉSULTAT D'EXPLOITATION				-304 756	-3 985 250
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				37 188	35 831
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)				37 188	35 831
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées				687	1 021
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)				687	1 021
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				36 501	34 810
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)				-268 255	-3 950 440

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	260 982	517 654
Produits exceptionnels sur opérations en capital	19 500	18 767
Reprises sur provisions et transferts de charges	141 157	109 607
Total des produits exceptionnels (VII)	421 639	646 029
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	17 929	17 310
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	189 037	180 000
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	209 747	441 305
Total des charges exceptionnelles (VIII)	416 713	638 615
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	4 926	7 414
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	248 529 111	234 094 322
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	248 792 440	238 037 349
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	-263 329	-3 943 026

ALDI MARCHE CAVAILLON SARL
412 Allée des cabedans
84301 CAVAILLON Cedex

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 MARCHE CAVAILLON SARL** n'a pas ouvert de magasins et fermé **1** magasin, pour un total de **67** magasins exploités au 31 décembre 2016. En outre :

- **2** magasins ont fait l'objet d'une reconstruction dont 1 magasin donné en location gérance à Aldi Marché Toulouse
- **2** magasins ont fait l'objet d'un agrandissement.

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 **2 211 540.95 €** se décompose de la manière suivante :

	Val brute K€	Dépré. K€	VNC K€
Droit au bail	1 077		1 077
Fonds de commerce acquis	50		50
Fonds de commerce reçus en apport à la valeur réelle			
Fonds de commerce reçus en apport à la VNC	1 084		1 084
Total	2 211		2 211

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	14 378	15 194
Combustible		
Emballages	132	180
Fournitures consommables	134	124
Total	14 644	15 498

Une dépréciation de stock de marchandises à hauteur de **35 K€** 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	756
Autres	62
Total	818

2.4 Produits à recevoir

	31 décembre N K€
Factures à établir	23
Fournisseurs – avoirs à recevoir	312
Personnel – produits à recevoir	
Organismes sociaux – produits à recevoir	
Etat – produits à recevoir	28
Divers – produits à recevoir	356
Total	719

2.5 Capitaux propres

2.5.1 Capital social

Le capital social, d'un montant de **9 717 200** euros, est composé de **48 586** parts d'une valeur nominale de **200.00** euros chacune, toutes de même rang et entièrement libérées.

2.5.2 Variation des capitaux propres

	K€
Capitaux propres au 31 décembre N-1	10 897
Variation des provisions réglementées	-141
Dividendes versés	
Augmentation/ réduction du capital social	
Résultat de l'exercice	-263
Capitaux propres au 31 décembre N	10 493

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 **290 K€** comprennent des montants utilisés au

cours de l'exercice pour **216 K€** et des montants non utilisés repris au cours de l'exercice qui s'élèvent à **74 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	12
Factures non parvenues	9 206
Personnel – charges à payer	1311
Organismes sociaux – charges à payer	612
Etat – charges à payer	1 513
Clients – avoirs à établir	
Divers – charges à payer	
Total	12 654

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	245 065	230 297
Refacturations diverses - biens	301	262
Refacturation diverses - services	1 219	1 451
Total	246 585	232 010

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 **801 280.32 €** 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	37
Escomptes reçus	33
Produits d'intérêts financiers	4
Autres produits financiers	0
Charges financières	-1
Charges d'intérêts financiers	-1
Autres charges financières	
Résultat financier	36

3.4 Résultat exceptionnel

	K€
Produits exceptionnels	422
Sur opération de gestion	261
Reprises sur amortissements dérogatoires	141
Autres reprises de provisions exceptionnelles	
Produits de cessions d'immobilisations	20
Produits exceptionnels divers	
Charges exceptionnelles	-417
Sur opération de gestion	-18
Valeur nette comptable des immobilisations sorties	-313
Dotations aux amortissements dérogatoires	-1
Autres dotations aux provisions exceptionnelles	-85
Charges exceptionnelles diverses	
Résultat exceptionnel	5

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

Néant

3.5.2 Décalages d'impôt

	Base d'IS K€	IS (33,33%) K€
Provisions à réintégrer ultérieurement :		
Amortissements dérogatoires	117	39
Charges non déductibles temporairement :		
Organic	-360	-120
Tascom	-604	-201
Total	-847	-282

3.6 Transferts de charges

	K€
Transfert de charges de personnel	92
Remboursement de frais de formation	71
Indemnités d'assurance	355
Total	518

4. AUTRES INFORMATIONS

4.1 Effectif moyen

	Personnel salarié
Ingénieurs et cadres	97.05
Agents de maîtrise	114.00
Employés	399.08
Total	610.13

4.2 Engagements hors bilan

4.2.1 Engagement en matière d'indemnités de fin de carrière

	€
Cadres	795 828
Non cadres	690 597
Total droits cumulés	1 486 425

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 reçus	
Cautions bancaires reçues	36
Garanties bancaires reçues	70
Total	106

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)			2 519 841		134 564	
Terrains		Dont composants				
Constructions	Sur sol propre					
	Sur sol d'autrui		24 929 847		81 920	
	Inst. gales, agenc. et am. des constructions		1 231 840		0	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			5 464 050		455 940	
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers		14 327 063		1 311 417	
	Matériel de transport		2 518 491		210 480	
	Matériel de bureau et mobilier informatique		1 522 335		207 928	
	Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL (III)			49 993 627		2 267 685	
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières			446 201		0	
TOTAL (IV)			446 201		0	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			52 959 669		2 402 249	
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)			189 037		2 465 368	
Terrains						
Constructions	Sur sol propre					
	Sur sol d'autrui		273 820		24 737 948	
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions		30 918		1 200 922	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			248 237		5 671 754	
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers		470 103		15 168 377	
	Matériel de transport		818 975		1 909 997	
	Matériel de bureau et mobilier informatique		216 225		1 514 038	
	Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL (III)			2 058 277		50 203 035	
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières			1 446		444 755	
TOTAL (IV)			1 446		444 755	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			2 248 760		53 113 158	

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)			12 949	4 070		17 019	
Terrains							
Constructions	Sur sol propre						
	Sur sol d'autrui		14 726 906	1 058 234	179 078	15 606 061	
	Installations générales, agencements		1 172 814	25 531	30 918	1 167 428	
Installations techniques, matériels et outillages			4 191 118	436 055	237 187	4 389 986	
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements divers		9 257 208	1 449 784	454 760	10 252 232	
	Matériel de transport		2 095 265	230 522	818 975	1 506 811	
	Matériel de bureau, informatique et mobilier		1 267 596	81 296	213 418	1 135 474	
	Emballages récupérables et divers						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)			32 710 908	3 281 421	1 934 336	34 057 993	
TOTAL GENERAL (I + II + III)			32 723 857	3 285 491	1 934 336	34 075 012	
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	496			141 157			-140 662
Mat bureau							
Emball.							
CORPO.	496			141 157			-140 662
Acquis. de titres							
TOTAL	496			141 157			-140 662
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	257 685	496	141 157	117 024
- 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)	257 685	496	141 157	117 024
Provisions pour litige	925 000	376 279	242 510	1 058 769
Provisions pour garantie				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités		85 310		85 310
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions				
Provisions pour impôts				
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	47 127	124 827	47 127	124 827
TOTAL (II)	972 127	586 416	289 637	1 268 906
Provisions sur immobilisations incorporelles	189 037		189 037	
Provisions sur immobilisations corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation				
Provisions sur autres immos financières				
Provisions sur stocks	53 720	35 214	53 720	35 214
Provisions sur comptes clients	180 413	243 951	180 413	243 951
Autres provisions pour dépréciations				
TOTAL (III)	423 170	279 166	423 170	279 166
TOTAL GENERAL (I + II + III)	1 652 982	866 078	853 964	1 665 096
Dont dotations et reprises d'exploitation		780 272	712 807	
Dont dotations et reprises financières				
Dont dotations et reprises exceptionnelles		85 806	141 157	
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				444 755		444 755
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE				444 755		444 755
Clients douteux ou litigieux				360 838	360 838	
Autres créances clients				332 467	332 467	
Créances représentatives de titres prêtés		Prov pour dép ant constitués.				
Personnel et comptes rattachés				8 057	8 057	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux						
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices					
	Taxe sur la valeur ajoutée			594 699	594 699	
	Autres impôts					
	Etat - divers			27 858	27 858	
Groupes et associés				7 282 246	7 282 246	
Débiteurs divers				764 326	764 326	
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT				9 370 490	9 370 490	
Charges constatées d'avance				818 049	753 247	64 802
TOTAL DES CREANCES				10 633 294	10 123 737	509 557
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			2 958 090	2 958 090		
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine						
Emprunts et dettes financières divers			119 718	37 195	82 523	
Fournisseurs et comptes rattachés			23 694 700	23 694 700		
Personnel et comptes rattachés			1 633 613	1 633 613		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			1 665 186	1 665 186		
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices					
	Taxe sur la valeur ajoutée		312 622	312 622		
	Obligations cautionnées					
	Autres impôts		1 514 033	1 514 033		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			358 752	358 752		
Groupes et associés						
Autres dettes			8 127	8 127		
Dette représentative de titres empruntés						
Produits constatés d'avance						
TOTAL DES DETTES			32 264 839	32 182 316	82 523	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				Emprunts auprès des associés personnes physiques		
Emprunts remboursés en cours d'exercice						

ALDI MARCHE CAVAILLON
Société à Responsabilité Limitée au capital de 9.717.200 euros
Siège Social : Allée des Cabedans
84300 Cavaillon
493 318 380 RCS Avignon

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

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016

DEUXIEME DECISION

L'associé unique approuve la proposition de la gérance et après avoir constaté que les comptes de l'exercice font apparaître une perte nette comptable de 263.329 euros, décide de l'affecter en totalité au compte « Primes d'émission, de fusion, d'apport » qui s'élèvera ainsi à un montant créditeur de 556.186 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'associé unique prend acte qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Pour copie certifiée conforme
La Gérance