



RCS : REIMS

Code greffe : 5103

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIÉTÉS

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2010 B 00370

Numéro SIREN : 501 434 898

Nom ou dénomination : ALDI REIMS

Ce dépôt a été enregistré le 28/06/2017 sous le numéro de dépôt 3182

2050 : Bilan - Actif

TRIBUNAL DE COMMERCE
DÉPOSÉ LETRIBUNAL DE COMMERCE DE REIMS
REÇU LE

Désignation de la société : F35 - ALDI REIMS SARL - 06-2017

22 JUIN 2017

DGFIP N° 2050

Siret : 50143489800026

Pôle : -

Remontée : Liasse fiscale 2015 - IS (société intégrée) - Réel

Documents liés

Le Greffier du Tribunal

Millésime 2016

Utilisateur : OPTIMIS-APPREI-BHL - Julien

(*) Exercice 2014 (millésime 2015) : suppression de la colonne N-1 => pas de télétransmission au titre de la campagne TDFC 2015. NB : ces données sont provisoirement conservées pour faciliter la

Clôture au :

31/12/2015

Néant : []

BILAN - ACTIF		Exercice N			N-1 (*)
		Brut	Amortiss., prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé	AA				
Frais d'établissement	AB		AC		
Frais de développement	CX		CQ		
Concessions, brevets et droits similaires	AF	163.235,95	AG 53.348,61	109.887,34	48.931,28
Fonds commercial (1)	AH	14.389.272,00	AI 3.892.597,82	10.496.674,18	10.521.674,18
Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
TOTAL immobilisations incorporelles		14.552.507,95	3.945.946,43	10.606.561,52	10.570.605,46
Terrains	AN		AO		
Constructions	AP	9.715.720,44	AQ 4.303.080,64	5.412.639,80	6.073.987,41
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	5.629.421,50	AS 4.052.040,74	1.577.380,76	1.555.802,57
Autres immobilisations corporelles	AT	19.659.576,15	AU 13.493.209,23	6.166.366,92	5.927.818,80
Immobilisations en cours	AV		AW		
Avances et acomptes	AX		AY		
TOTAL immobilisations corporelles		35.004.718,09	21.848.330,61	13.156.387,48	13.557.608,78
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
Autres participations	CU		CV		
Créances rattachées à des participations	BB		BC		
Autres titres immobilisés	BD		BE		
Prêts	BF		BG		
Autres immobilisations financières	BH	81.948,22	BI	81.948,22	45.698,22
TOTAL immobilisations financières		81.948,22		81.948,22	45.698,22
TOTAL (II)	IJ	49.639.174,26	25.794.277,04	23.844.897,22	24.173.912,46
Matières premières, approvisionnements	IL	425.258,83	IM	425.258,83	419.516,84
En cours de production de biens	IN		IO		
En cours de production de services	BP		BQ		
Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
Marchandises	BT	14.002.054,16	BU 36.000,00	13.966.054,16	14.089.719,09
TOTAL Stocks		14.427.312,99	36.000,00	14.391.312,99	14.509.235,93
Avances et acomptes versés sur commandes	RV	20.945,00	RW	20.945,00	7.323,49
Clients et comptes rattachés (3)	BX	544.436,40	BY 119.638,34	424.798,06	457.095,07
Autres créances (3)	BZ	8.714.301,83	CA	8.714.301,83	7.251.655,56
Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
TOTAL Créances		9.258.738,23	119.638,34	9.139.099,89	7.708.750,63
Valeurs mobilières de placement	CD		CE		
Disponibilités	CF	478.395,23	CG	478.395,23	499.293,01
TOTAL Trésorerie		478.395,23		478.395,23	499.293,01
Charges constatées d'avance (3)	CH	503.090,82	CI	503.090,82	524.485,63
TOTAL (III)	CJ	24.688.482,27	155.638,34	24.532.843,93	23.249.088,69
Frais d'émission d'emprunt à évaluer	CW				
Primes de remboursement des obligations	CM				
Ecarts de conversion actif	CN				
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	74.327.656,53	25.949.915,38	48.377.741,15	47.423.001,15
Renvois :	(1) Dont droit au bail	(2) Part à moins d'1 an des immobilisations financières nettes :	(3) Part à plus d'1 an :		
Clause de réserve de propriété :	Immobilisations	Stocks	Créances		

Rappel 2054 :

14.552.507,95

OK

Rappel 2054 :

35.004.718,09

OK

Rappel 2054 :

81.948,22

OK

DSO moyen N (Nb j) :

1,00

Trésorerie nette N :

478.395,23

BFR N :

-4.858.774,67

Rappel Passif N :

48.377.741,15

OK

HD

2051 : Bilan - Passif avant répartition

Désignation de la société : F35 - ALDI REIMS SARL

DGFIP N° 2051

Siret : 50143489800026

Pôle : -

Documents liés

Millésime 2016

Remontée : Liasse fiscale 2015 - IS (société intégrée) - Réel

Utilisateur : OPTIMIS-APPREI-BHL - Julien

(*) Exercice 2014 (millésime 2015) : suppression de la colonne N-1 => pas de télétransmission au titre de la campagne TDFC 2015. NB : ces données sont provisoirement conservées pour faciliter la

Clôture au : 12/31/2015

Néant : []

BILAN - PASSIF				Exercice N	Exercice N-1 (*)	
Capital social ou individuel (1)	(Dont versé : 10.917.400,00)	DA		10.917.400,00	10.917.400,00	
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB		290.013,53	290.013,53	
Ecart de réévaluation (2)	(Dont écart d'équivalence EK)	DC				
Réserve légale (3)		DD		1.091.740,00	1.091.740,00	
Réserves statutaires ou contractuelles		DE				
Réserves réglementées	(Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours RI)	DF				
Autres réserves	(Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants EJ)	DG				
TOTAL réserves				1.091.740,00	1.091.740,00	
Report à nouveau		DH		66.362,96	258.261,70	
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI		3.642.295,31	3.308.101,26	
Subventions d'investissement		DJ				
Provisions réglementées		DK		645.752,51	581.379,37	FDR N :
TOTAL (I)		DL		16.653.564,31	16.446.895,86	21.594.231,53
Produit des émissions de titres participatifs		DM				
Avances conditionnées		DN				
TOTAL (II)		DO				
Provisions pour risques		DP		93.776,44	5.000,00	
Provisions pour charges		DQ		1.656.124,00	1.656.124,00	
TOTAL (III)		DR		1.749.900,44	1.661.124,00	
Emprunts obligataires convertibles		DS				
Autres emprunts obligataires		DT				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU		488.720,58	617.396,40	
Emprunts et dettes financières divers	(Dont emprunts participatifs EI)	DV		597.028,04	521.003,59	Rappel 2057 :
TOTAL dettes financières				1.085.748,62	1.138.399,99	1.085.748,62
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW			7.070,74	OK
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX		22.509.877,09	22.092.142,51	
Dettes fiscales et sociales		DY		5.927.877,33	5.902.846,38	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ		339.704,71	56.154,12	
Autres dettes		EA		111.068,65	118.367,55	Rappel 2057 :
TOTAL dettes d'exploitation				28.888.527,78	28.176.581,30	28.888.527,78
Produits constatés d'avance (4)		EB				OK
TOTAL (IV)		EC		29.974.276,40	29.314.981,29	
Ecart de conversion passif	(V)	ED				Rappel Actif N :
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE		48.377.741,15	47.423.001,15	48.377.741,15
(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital		IB				OK
(2) Dont : Réserve spéciale de réévaluation (1959)		IC				
Ecart de réévaluation libre		ID				
Réserve de réévaluation (1976)		IE				
(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme		EF				
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG		29.188.548,40	28.631.525,55	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH				

H2D

2052 : Compte de résultat de l'exercice (en liste)

Désignation de la société : F35 - ALDI REIMS SARL

DGFIP N° 2052

Siret : 50143489800026

Pôle : -

Documents liés

Millésime 2016

Remontée : Liasse fiscale 2015 - IS (société intégrée) - Réel

Utilisateur : OPTIMIS-APPIREI-BHL - Julien

(*) Exercice 2014 (millésime 2015) : suppression de la colonne N-1 => pas de télétransmission au titre de la campagne TDFC 2015. NB : ces données sont provisoirement conservées pour faciliter la transition.

Clôture au :

12/31/2015

Néant : []

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice N			Exercice N-1 (*)
		France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	FA	242.625.826,66	FB	FC	236.595.926,43
Production vendue	FD	214.512,87	FE	FF	196.331,98
Biens					
Services	FG	380.797,62	FH	FI	281.924,50
Chiffres d'affaires nets	FJ	243.221.137,15	FK	FL	237.074.182,91
Production stockée				FM	
Production immobilisée				FN	
Subventions d'exploitation				FO	17.995,46
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)				FP	504.642,25
Autres produits (1) (11)				FQ	200.920,12
Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	237.797.740,74
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				FS	188.923.018,77
Variation de stock (marchandises)				FT	-404.379,70
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y				FU	951.806,63
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				FV	-69.624,33
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)				FW	20.080.475,12
Impôts, taxes et versements assimilés				FX	2.437.746,19
Salaires et traitements				FY	12.954.630,33
Charges sociales (10)				FZ	3.922.622,37
Dotations				GA	2.443.602,76
Sur immobilisations				GB	25.000,00
- dotations aux provisions				GC	118.774,81
Sur actif circulant : dotations aux provisions				GD	93.776,44
Pour risques et charges : dotations aux				GE	1.362.985,30
Autres charges (12)				GF	232.721.658,25
Total des charges d'exploitation (4) (II)				GG	5.076.082,49
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				GII	
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				GI	
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				GJ	
Produits financiers de participations (5)				GK	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif				GL	86.891,46
Autres intérêts et produits assimilés (5)				GM	
Reprises sur provisions et transferts de charges				GN	
Différences positives de change				GO	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GP	51.107,42
Total des produits financiers (V)				GQ	18.734,05
Dotations financières aux amortissements et provisions				GR	22.493,55
Intérêts et charges assimilées (6)				GS	
Différences négatives de change				GT	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GU	18.734,05
Total des charges financières (VI)				GV	68.157,41
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				GW	5.144.239,90
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					

MD

2053 : Compte de résultat de l'exercice (suite)

Désignation de la société : F35 - ALDI REIMS SARL

DGFIP N° 2053

Siret : 50143489800026

Pôle : -

Documents liés

Millésime 2016

Remontée : Liasse fiscale 2015 - IS (société intégrée) - Réel

Utilisateur : OPTIMIS-APPIREI-BHL - Julien

(*) Exercice 2014 (millésime 2015) : suppression de la colonne N-1 => pas de télétransmission au titre de la campagne TDFC 2015. NB : ces données sont provisoirement conservées pour faciliter la transition.

Clôture au :

12/31/2015

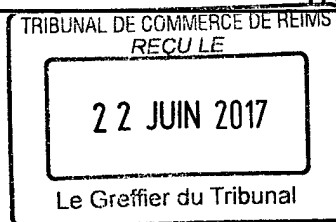
Néant : []

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)		Exercice N	Exercice N-1 (*)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	IIA	91.084,96	50.472,07
Produits exceptionnels sur opérations en capital	HB	42.580,00	36.651,67
Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	82.208,69	52.565,56
Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	215.873,65	139.689,30
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	45,00	10.600,20
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	HF	23.470,63	95.891,26
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	308.295,40	162.051,48
Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	331.811,03	268.542,94
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	HI	-115.937,38	-128.853,64
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	HJ	522.624,38	375.008,00
Impôts sur les bénéfices (X)	HK	1.581.761,00	1.332.277,00
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	244.013.405,36	238.024.321,50
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	240.371.110,05	234.716.220,24
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	HN	3.642.295,31	3.308.101,26
(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2) Dont -produits de locations immobilières	HY		
-produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à	IG		
(3) Dont -Crédit-bail mobilier	HP		
-Crédit-bail immobilier	HQ		
(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH		
(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ		
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK		
(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) à compter de 2016	RC		
(6ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D) à compter de 2016	RD		
(9) Dont transferts de charges	A1	181.743,74	272.390,00
(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles - facultatives (A6)			
(7) Détail des produits et charges exceptionnels :		Exercice N	
	Accédez au complément de page Cerfa	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
TOTAL général			
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N	
	Accédez au complément de page Cerfa	Charges	Produits
TOTAL général			

COPIE

certifiée conforme
à l'original
Hélène DEWYNTER
Gérante

ALDI REIMS SARL
2 avenue des Bornes
51390 GUEUX



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 2015 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, 1 magasin a été ouvert et 1 magasin a été fermé par la société ALDI REIMS SARL, pour un total de 64 magasins exploités au 31 décembre 2015. En outre :

- 3 magasin a fait l'objet d'un transfert ;
- 1 magasin a fait l'objet d'une reconstruction

En outre, la société ALDI REIMS SARL a pris un magasin en location gérance.

De plus, la société a versé des dividendes à hauteur de 3 500 000 € à la société ALDI SARL.

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 sur l'exercice.

1.4 Déroptions aux principes généraux

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

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

1.5.1 Immobilisations incorporelles et corporelles

HD

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. Il est apprécié s'il existe un indice de perte de valeur externe ou interne démontrant qu'un tel fonds a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle devient inférieure à la valeur nette comptable une dépréciation est constatée.

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.

Le cas échéant, des provisions pour indemnités de fin de carrière issues d'apports partiels d'actif intervenus au sein du groupe peuvent être inscrites au passif. Le montant mentionné en engagements hors bilan correspond alors au différentiel entre l'engagement à la clôture et la provision comptabilisée.

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 à la fin de cette annexe.

Une dépréciation de fonds de commerce à hauteur de 25 K€ a été constaté en 2015 pour la fermeture d'un magasin.

2.1.3 Fonds de commerce

Le poste « Fonds commercial » dont le total s'élève à 10 496 674 € se décompose de la manière suivante :

	Val brute K€	Dépré. K€	VNC K€
Droit au bail			
Fonds de commerce acquis			
Fonds de commerce reçus en apport à la valeur réelle			
Fonds de commerce reçus en apport à la VNC	14 389	3 893	10 497
Total	14 389	3 893	10 497

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	14 002	14 139
Combustible	141	155
Emballages	143	144
Fournitures consommables	141	120
Total	14 427	14 558

Une dépréciation de stock de marchandises à hauteur de 36 K€ a été constatée en 2015..

2.2.2 Etat des créances

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

présentée dans le tableau figurant à la fin de cette annexe.

Détail des créances envers les entreprises liées :

	31 décembre N K€
Créances clients	20
Fournisseurs débiteurs	133
Avoirs à recevoir	111
Comptes courants	7 912
Total	8 176

2.3 Charges constatées d'avance

	31 décembre N K€
Loyers et charges locatives	480
Autres	23
Total	503

2.4 Produits à recevoir

	31 décembre N K€
Factures à établir	-
Fournisseurs – avoirs à recevoir	111
Personnel – produits à recevoir	-
Organismes sociaux – produits à recevoir	-
Etat – produits à recevoir	-
Divers – produits à recevoir	12
Total	123

2.5 Capitaux propres

2.5.1 Capital social

Le capital social, d'un montant de 10 917 400 euros, est composé de 54 587 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	16 447
Variation des provisions réglementées	64
Dividendes versés	-3 500
Augmentation/ réduction du capital social	0
Résultat de l'exercice	3 642
Capitaux propres au 31 décembre N	16 653

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.

tu

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 5 K€ comprennent des montants non utilisés repris au cours de l'exercice qui s'élèvent à 5 K€.

Les impôts différés figurant en provisions sont issus de l'apport partiel d'actif intervenu au 1^{er} février 2010, pour 1 558K€.

2.7 Etat des dettes

La décomposition des dettes ainsi que la ventilation en fonction de leurs échéances est présentée dans un tableau figurant à la fin de cette annexe.

Détail des dettes avec les entreprises liées :

	31 décembre N K€
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs	314
Autres dettes	
Total	314

2.8 Charges à payer

	31 décembre N K€
Intérêts courus à payer	90
Factures non parvenues	4 998
Personnel – charges à payer	1 646
Organismes sociaux – charges à payer	671
Etat – charges à payer	2 026
Clients – avoirs à établir	-
Divers – charges à payer	110
Total	9 541

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	242 626	236 596
Refacturations diverses - biens	215	196
Refacturation diverses - services	381	282
Total	243 222	237 074

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 685 K€ a été comptabilisé au compte de résultat pour l'exercice 2015. 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	51
Escomptes reçus	31
Produits d'intérêts financiers	20
Autres produits financiers	-
Charges financières	22
Charges d'intérêts financiers	22
Autres charges financières	-
Résultat financier	29
- dont produits financiers avec des sociétés liées	20
- dont charges financières avec des sociétés liées	-

3.4 Résultat exceptionnel

	K€
Produits exceptionnels	216
Sur opération de gestion	91
Reprises sur amortissements dérogatoires	82
Autres reprises de provisions exceptionnelles	-
Produits de cessions d'immobilisations	43
Produits exceptionnels divers	-
Charges exceptionnelles	332
Sur opération de gestion	-
Valeur nette comptable des immobilisations sorties	185
Dotations aux amortissements dérogatoires	147
Autres dotations aux provisions exceptionnelles	-
Charges exceptionnelles diverses	-
Résultat exceptionnel	-116

fyd

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 pendant les exercices futurs.

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

	Avant IS K€	Déductions K€	Réintégr. K€	Total K€	IS K€	Après IS K€
Résultat courant	5 863	-1 658	1 005	5 210	-1 766	4 097
Résultat exceptionnel	-116	0	0	-116	39	-77
Participation des salariés	-523	-375	471	-427	145	-378
Résultat net	5 224	-2 033	1 476	4 667	-1 582	3 642

3.5.2 Décalages d'impôt

	Base d'IS K€	IS (33,33%) K€
Provisions à réintégrer ultérieurement :		
Amortissements dérogatoires	646	215
Charges non déductibles temporairement :		
Organic	-351	-117
Tascom	-630	-210
Participation des salariés	-471	-157
Total	-806	-269

3.6 Transferts de charges

	K€
Transfert de charges d'exploitation	24
Transfert de charges de personnel	44
Remboursement de frais de formation interne	47
Remboursement de frais de formation externe	8
Indemnités d'assurance	4
Avantage en nature	54
Total	181

FD

4. AUTRES INFORMATIONS

4.1 Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Ingénieurs et cadres	86,83	-
Agents de maîtrise	70,74	-
Employés	305,26	10,75
Total	462,84	10,75

4.2 Engagements hors bilan

4.2.1 Engagement en matière d'indemnités de fin de carrière

	€
Cadres	694 157
Non cadres	541 500
Total droits cumulés	1 235 657

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 0,80% et d'un taux d'actualisation de 1,06%, 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	139,8
Total	139,8

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

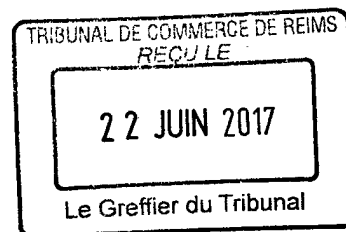
La société étant détenue en totalité par le groupe Aldi, elle est par conséquent dispensée de fournir une information concernant les transactions avec les parties liées visées à l'article R 123-198 du Code de commerce.

COPIE

certifiée conforme
à l'original

Hélène DAVOUTER
Gérante.
HD

COFFRA



ALDI REIMS S.A.R.L.

Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2015

COPIE

*copie conforme
à l'original
Kathleen DEWINTER
Gérante*

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

COFFRA

AUDIT

Paris, le 31 mai 2016

A l'Associé unique

ALDI REIMS
Société à Responsabilité Limitée
Gueux

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 2015 sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société ALDI REIMS, 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

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	163 236	53 349	109 887	48 931
Fonds commercial	14 389 272	3 892 598	10 496 674	10 521 674
Autres immobilisations incorporelles				
Avances sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles	14 552 508	3 945 946	10 606 562	10 570 605
Terrains				
Constructions	9 715 720	4 303 081	5 412 640	6 073 987
Installations techniques, matériel	5 629 422	4 052 041	1 577 381	1 555 803
Autres immobilisations corporelles	19 659 576	13 493 209	6 166 367	5 927 819
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles	35 004 718	21 848 331	13 156 387	13 557 609
Participations selon la méthode de meq				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	81 948		81 948	45 698
TOTAL immobilisations financières	81 948		81 948	45 698
Total Actif Immobilisé (II)	49 639 174	25 794 277	23 844 897	24 173 912
Matières premières, approvisionnements	425 259		425 259	419 517
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	14 002 054	36 000	13 966 054	14 089 719
TOTAL Stock	14 427 313	36 000	14 391 313	14 509 236
Avances et acomptes versés sur commandes	20 945		20 945	7 323
Clients et comptes rattachés	544 436	119 638	424 798	457 095
Autres créances	8 714 302		8 714 302	7 251 656
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL Créances	9 258 738	119 638	9 139 100	7 708 751
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres:)				
Disponibilités	478 395		478 395	499 293
TOTAL Disponibilités	478 395		478 395	499 293
Charges constatées d'avance	503 091		503 091	524 486
TOTAL Actif circulant (III)	24 688 482	155 638	24 532 844	23 249 089
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Écarts de conversion actif (V)				
Total Général (VI)	74 327 657	25 949 915	48 377 741	47 423 001

HM

Bilan passif

BILAN-PASSIF	Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel (dont versé : 10 917 400)	10 917 400	10 917 400
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	290 014	290 014
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	1 091 740	1 091 740
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	1 091 740	1 091 740
Report à nouveau	66 363	258 262
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	3 642 295	3 308 101
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	645 753	581 379
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	16 653 564	16 446 896
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		
Provisions pour risques	93 776	5 000
Provisions pour charges	1 656 124	1 656 124
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)	1 749 900	1 661 124
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	488 721	617 396
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs :)	597 028	521 004
TOTAL Dettes financières	1 085 749	1 138 400
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		7 071
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 509 877	22 092 143
Dettes fiscales et sociales	5 927 877	5 902 846
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	339 705	56 154
Autres dettes	111 069	118 368
TOTAL Dettes d'exploitation	28 888 528	28 176 581
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (IV)	29 974 276	29 314 981
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL PASSIF (I à V)	48 377 741	47 423 001

WD

Compte de résultat

Compte de résultat	Exercice N			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	242 625 827		242 625 827	236 595 926
Production vendue biens	214 513		214 513	196 332
Production vendue services	380 798		380 798	281 925
Chiffres d'affaires nets	243 221 137		243 221 137	237 074 183
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			4 274	17 995
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			305 519	504 642
Autres produits			215 495	200 920
Total des produits d'exploitation (I)			243 746 424	237 797 741
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			190 671 908	188 923 019
Variation de stock (marchandises)			136 665	-404 380
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			773 165	951 807
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-5 742	-69 624
Autres achats et charges externes			21 698 303	20 080 475
Impôts, taxes et versements assimilés			2 473 440	2 437 746
Salaires et traitements			13 811 260	12 954 630
Charges sociales			4 043 256	3 922 622
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements	2 615 604	2 443 603
		Dotations aux provisions	25 000	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions	155 638	118 775
		Pour risques et charges : dotations aux provisions	93 776	
Autres charges			1 420 146	1 362 985
Total des charges d'exploitation (II)			237 912 420	232 721 658
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			5 834 004	5 076 082
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			51 107	86 891
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)			51 107	86 891
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			22 494	18 734
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières (VI)			22 494	18 734
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)			28 614	68 157
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			5 862 618	5 144 240

WJ

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	91 085	50 472
Produits exceptionnels sur opérations en capital	42 580	36 652
Reprises sur provisions et transferts de charges	82 209	52 566
Total des produits exceptionnels (VII)	215 874	139 689
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	45	10 600
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	23 471	95 891
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	308 295	162 051
Total des charges exceptionnelles (VIII)	331 811	268 543
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	-115 937	-128 854
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	522 624	375 008
Impôts sur les bénéfices (X)	1 581 761	1 332 277
TOTAL DES PRODUITS (II + III + V + VII)	244 013 405	238 024 322
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	240 371 110	234 716 220
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	3 642 295	3 308 101

WD

ALDI REIMS SARL
2 avenue des Bornes
51390 GUEUX

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 2015 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, 1 magasin a été ouvert et 1 magasin a été fermé par la société ALDI REIMS SARL, pour un total de 64 magasins exploités au 31 décembre 2015. En outre :

- 3 magasin a fait l'objet d'un transfert ;
- 1 magasin a fait l'objet d'une reconstruction

En outre, la société ALDI REIMS SARL a pris un magasin en location gérance.

De plus, la société a versé des dividendes à hauteur de 3 500 000 € à la société ALDI SARL.

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 sur 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. Il est apprécié s'il existe un indice de perte de valeur externe ou interne démontrant qu'un tel fonds a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle devient inférieure à la valeur nette comptable une dépréciation est constatée.

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.

Le cas échéant, des provisions pour indemnités de fin de carrière issues d'apports partiels d'actif intervenus au sein du groupe peuvent être inscrites au passif. Le montant mentionné en engagements hors bilan correspond alors au différentiel entre l'engagement à la clôture et la provision comptabilisée.

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 à la fin de cette annexe.

Une dépréciation de fonds de commerce à hauteur de 25 K€ a été constaté en 2015 pour la fermeture d'un magasin.

2.1.3 Fonds de commerce

Le poste « Fonds commercial » dont le total s'élève à 10 496 674 € se décompose de la manière suivante :

	Val brute K€	Dépré. K€	VNC K€
Droit au bail			
Fonds de commerce acquis			
Fonds de commerce reçus en apport à la valeur réelle			
Fonds de commerce reçus en apport à la VNC	14 389	3 893	10 497
Total	14 389	3 893	10 497

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	14 002	14 139
Combustible	141	155
Emballages	143	144
Fournitures consommables	141	120
Total	14 427	14 558

Une dépréciation de stock de marchandises à hauteur de 36 K€ a été constatée en 2015..

2.2.2 Etat des créances

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

WJ

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

4/8

présentée dans le tableau figurant à la fin de cette annexe.

Détail des créances envers les entreprises liées :

	31 décembre N K€
Créances clients	20
Fournisseurs débiteurs	133
Avoirs à recevoir	111
Comptes courants	7 912
Total	8 176

2.3 Charges constatées d'avance

	31 décembre N K€
Loyers et charges locatives	480
Autres	23
Total	503

2.4 Produits à recevoir

	31 décembre N K€
Factures à établir	-
Fournisseurs – avoirs à recevoir	111
Personnel – produits à recevoir	-
Organismes sociaux – produits à recevoir	-
Etat – produits à recevoir	-
Divers – produits à recevoir	12
Total	123

2.5 Capitaux propres

2.5.1 Capital social

Le capital social, d'un montant de 10 917 400 euros, est composé de 54 587 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	16 447
Variation des provisions réglementées	64
Dividendes versés	-3 500
Augmentation/ réduction du capital social	0
Résultat de l'exercice	3 642
Capitaux propres au 31 décembre N	16 653

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.

W

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 5 K€ comprennent des montants non utilisés repris au cours de l'exercice qui s'élèvent à 5 K€.

Les impôts différés figurant en provisions sont issus de l'apport partiel d'actif intervenu au 1^{er} février 2010, pour 1 558K€.

2.7 Etat des dettes

La décomposition des dettes ainsi que la ventilation en fonction de leurs échéances est présentée dans un tableau figurant à la fin de cette annexe.

Détail des dettes avec les entreprises liées :

	31 décembre N K€
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs	314
Autres dettes	
Total	314

2.8 Charges à payer

	31 décembre N K€
Intérêts courus à payer	90
Factures non parvenues	4 998
Personnel – charges à payer	1 646
Organismes sociaux – charges à payer	671
Etat – charges à payer	2 026
Clients – avoirs à établir	-
Divers – charges à payer	110
Total	9 541

W)

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	242 626	236 596
Refacturations diverses - biens	215	196
Refacturation diverses - services	381	282
Total	243 222	237 074

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 685 K€ a été comptabilisé au compte de résultat pour l'exercice 2015. 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	51
Escomptes reçus	31
Produits d'intérêts financiers	20
Autres produits financiers	-
Charges financières	22
Charges d'intérêts financiers	22
Autres charges financières	-
Résultat financier	29
- dont produits financiers avec des sociétés liées	20
- dont charges financières avec des sociétés liées	-

3.4 Résultat exceptionnel

	K€
Produits exceptionnels	216
Sur opération de gestion	91
Reprises sur amortissements dérogatoires	82
Autres reprises de provisions exceptionnelles	-
Produits de cessions d'immobilisations	43
Produits exceptionnels divers	-
Charges exceptionnelles	332
Sur opération de gestion	-
Valeur nette comptable des immobilisations sorties	185
Dotations aux amortissements dérogatoires	147
Autres dotations aux provisions exceptionnelles	-
Charges exceptionnelles diverses	-
Résultat exceptionnel	-116

WJ

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 pendant les exercices futurs.

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

	Avant IS K€	Déductions K€	Réintégr. K€	Total K€	IS K€	Après IS K€
Résultat courant	5 863	-1 658	1 005	5 210	-1 766	4 097
Résultat exceptionnel	-116	0	0	-116	39	-77
Participation des salariés	-523	-375	471	-427	145	-378
Résultat net	5 224	-2 033	1 476	4 667	-1 582	3 642

3.5.2 Décalages d'impôt

	Base d'IS K€	IS (33,33%) K€
Provisions à réintégrer ultérieurement :		
Amortissements dérogatoires	646	215
Charges non déductibles temporairement :		
Organic	-351	-117
Tascom	-630	-210
Participation des salariés	-471	-157
Total	-806	-269

3.6 Transferts de charges

	K€
Transfert de charges d'exploitation	24
Transfert de charges de personnel	44
Remboursement de frais de formation interne	47
Remboursement de frais de formation externe	8
Indemnités d'assurance	4
Avantage en nature	54
Total	181

4. AUTRES INFORMATIONS**4.1 Effectif moyen**

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Ingénieurs et cadres	86,83	-
Agents de maîtrise	70,74	-
Employés	305,26	10,75
Total	462,84	10,75

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

	€
Cadres	694 157
Non cadres	541 500
Total droits cumulés	1 235 657

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 0,80% et d'un taux d'actualisation de 1,06%, 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	139,8
Total	139,8

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 R 123-198 du Code de commerce.

W)

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)	14 474 148		78 360
Terrains			Dont composants			
Constructions	Sur sol propre					
	Sur sol d'autrui			9 290 945		23 014
	Inst. gales, agenc. et am. des constructions			788 271		7 200
Installations techniques, matériel et outillage industriels				5 507 029		526 386
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers			14 178 453		1 556 124
	Matériel de transport			3 101 414		176 834
	Matériel de bureau et mobilier informatique			1 337 579		92 605
	Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL (III)				34 203 690		2 382 163
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières				45 698		36 250
TOTAL (IV)				45 698		36 250
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				48 723 536		2 496 773

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)			14 552 508	
Terrains						
Constructions	Sur sol propre					
	Sur sol d'autrui			341 914	8 972 044	
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions			51 795	743 676	
Installations techniques, matériel et outillage industriels				403 993	5 629 422	
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers			623 302	15 111 276	
	Matériel de transport			92 733	3 185 515	
	Matériel de bureau et mobilier informatique			67 399	1 362 785	
	Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL (III)				1 581 135	35 004 718	
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières					81 948	
TOTAL (IV)					81 948	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				1 581 135	49 639 174	

HN

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)			35 945		17 404				53 349	
Terrains										
Constructions	Sur sol propre									
	Sur sol d'autrui		3 279 637		512 505		191 694		3 600 448	
	Installations générales, agencements		725 592		28 836		51 795		702 633	
Installations techniques, matériels et outillages			3 951 226		502 735		401 920		4 052 041	
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements divers		9 673 761		1 224 164		614 099		10 283 826	
	Matériel de transport		1 879 702		250 302		69 262		2 060 741	
	Matériel de bureau, informatique et mobilier		1 136 165		79 658		67 181		1 148 642	
	Emballages récupérables et divers									
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)			20 646 082		2 598 200		1 395 951		21 848 331	
TOTAL GENERAL (I + II + III)			20 682 026		2 615 604		1 395 951		21 901 679	

Cadre B								VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Immos		DOTATIONS			REPRISES			Fin de l'exercice							
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel								
Frais étab.															
Autres															
Terrains															
Constructions :															
sol propre															
sol autrui															
install.															
Autres immobilisations :															
Inst. techn.															
Inst gén.															
M.Transport		146 582			82 209			64 373							
Mat bureau															
Emball.															
CORPO		146 582			82 209			64 373							
Acquis. de titres															
TOTAL		146 582			82 209			64 373							

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										

m

Provisions

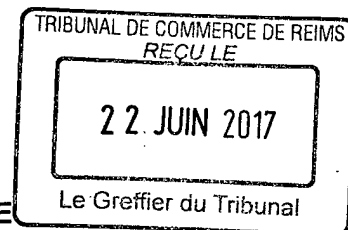
Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions gisements miniers et pétroliers				
Provisions investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	581 379	146 582	82 209	645 753
- Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992				
Provisions implantation étranger après 1.1.1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL (I)	581 379	146 582	82 209	645 753
Provisions pour litige	5 000	70 000	5 000	70 000
Provisions pour garantie				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions	97 989			97 989
Provisions pour impôts	1 558 135			1 558 135
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		23 776		23 776
TOTAL (II)	1 661 124	93 776	5 000	1 749 900
Provisions sur immobilisations incorporelles	3 867 598	25 000		3 892 598
Provisions sur immobilisations corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation				
Provisions sur autres immos financières				
Provisions sur stocks	49 000	36 000	49 000	36 000
Provisions sur comptes clients	69 775	119 638	69 775	119 638
Autres provisions pour dépréciations				
TOTAL (III)	3 986 373	180 638	118 775	4 040 236
TOTAL GENERAL (I + II + III)	6 228 876	420 997	205 984	6 443 889
Dont dotations et reprises d'exploitation		274 415	123 775	
Dont dotations et reprises financières				
Dont dotations et reprises exceptionnelles		146 582	82 209	
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				81 948		81 948	
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE				81 948		81 948	
Clients douteux ou litigieux				335 511	335 511		
Autres créances clients				208 926	208 926		
Créances représentatives de titres prêtés		Prov pour dép ant constitués.					
Personnel et comptes rattachés				14 526	14 526		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux							
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices						
	Taxe sur la valeur ajoutée			314 547	314 547		
	Autres impôts			33 739	33 739		
	Etat - divers						
Groupes et associés				7 912 407	7 912 407		
Débiteurs divers				439 082	439 082		
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT				9 258 738	9 258 738		
Charges constatées d'avance				503 091	459 812	43 279	
TOTAL DES CREANCES				9 843 777	9 718 550	125 227	
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				488 721	488 721		
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine							
Emprunts et dettes financières divers				597 028	282 128	314 900	
Fournisseurs et comptes rattachés				22 509 877	22 509 877		
Personnel et comptes rattachés				1 823 528	1 352 700	470 828	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				1 745 684	1 745 684		
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices						
	Taxe sur la valeur ajoutée			332 473	332 473		
	Obligations cautionnées						
	Autres impôts			2 026 193	2 026 193		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				339 705	339 705		
Groupes et associés							
Autres dettes				111 069	111 069		
Dette représentative de titres empruntés							
Produits constatés d'avance							
TOTAL DES DETTES				29 974 276	29 188 548	785 728	
Emprunts souscrits en cours d'exercice					Emprunts auprès des associés personnes physiques		
Emprunts remboursés en cours d'exercice							

m)

ALDI REIMS
Société à Responsabilité Limitée au capital de 10.917.400 euros
Siège Social : 2, avenue des Bornes
Zone d'Activité Derrière Moutier
51390 Gueux
501 434 898 RCS Reims



PROCES-VERBAL
DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE

L'an 2016,
Le jeudi 30 juin à 15 heures,

La société ALDI, Société à Responsabilité Limitée au capital de 430.000.000 d'euros, dont le siège social est situé 13, rue Clément Ader – Parc d'Activité de la Goële – 77230 Dammarville en Goële et qui est immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Meaux sous le numéro 399 227 990, représentée par Monsieur Philip Demeulemeester, en sa qualité de gérant,

Ladite société étant propriétaire de la totalité des 54.587 parts sociales composant le capital social et agissant à ce titre en qualité d'associé unique de la société ALDI REIMS,

La Compagnie Fiduciaire Franco-Allemande - COFFRA, commissaire aux comptes titulaire, régulièrement convoquée, est absente et excusée.

Déclare être appelé à statuer sur l'ordre du jour suivant :

ORDRE DU JOUR

- Rapport de gestion établi par la gérance,
- Rapport général du commissaire aux comptes,
- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2015 et quitus à la gérance,
- Approbation des charges non déductibles,
- Affectation du résultat de l'exercice,
- Conventions visées à l'article L. 223-19 du Code de Commerce,
- Situation du mandat du gérant,
- Pouvoirs pour les formalités.

Reconnaît avoir été mis 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 de gestion établi par la gérance,
- le rapport général du commissaire aux comptes,
- l'inventaire, le compte de résultat, le bilan au 31 décembre 2015 et son annexe,
- le texte des décisions proposées à l'associé unique,
- un exemplaire des statuts de la société.

Puis, l'associé unique adopte les décisions suivantes :

PREMIERE DECISION

L'associé unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion de la gérance et du rapport général du commissaire aux comptes, approuve l'inventaire et les comptes annuels à savoir le bilan, le compte de résultat et l'annexe, arrêtés le 31 décembre 2015, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

En conséquence, il donne à la gérance quitus de sa gestion pour l'exercice écoulé.

Conformément à l'article 223 quater du Code Général des Impôts, l'associé unique approuve les dépenses et charges non déductibles des résultats imposables à l'impôt sur les sociétés visées à l'article 39.4 du Code Général des Impôts, qui s'élèvent à un montant de 11.223 euros et qui ont donné lieu à l'imposition correspondante.

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 3.642.295 euros, décide de l'affecter de la façon suivante :

Bénéfice de l'exercice.....	3.642.295 euros
Auquel s'ajoute le poste « Report à Nouveau »	66.363 euros
Formant ainsi un bénéfice distribuable de	3.708.658 euros
A la distribution d'un dividende brut de	3.500.000 euros
Le solde, soit	208.658 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 3.500.000 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 2014	0 €	3.500.000 €
31 décembre 2013	0 €	4.500.000 €
31 décembre 2012	0 €	3.000.000 €

TROISIEME DECISION

L'associé unique prend acte de l'absence de conventions visées à l'article L. 223-19 du Code de Commerce.

QUATRIEME DECISION

L'associé unique, prenant acte de l'expiration du mandat de gérant de Monsieur Manuel Fernandes Martins à l'issue des présentes décisions, décide de ne pas le renouveler dans ses fonctions de gérant et de nommer, à compter du 1^{er} juillet 2016, en qualité de gérant non associé, Madame Hélène Dewynter, demeurant 37, cours Langlet, 51000 Reims, pour une durée d'une année, soit jusqu'à l'issue des décisions de l'associé unique appelé à statuer en 2017 sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2016.

Madame Hélène Dewynter exercera ses pouvoirs dans les conditions prévues aux statuts.

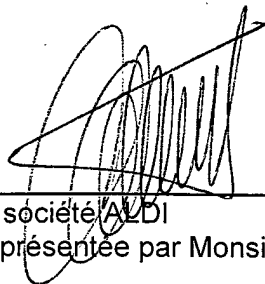
L'associé unique prend acte que Madame Hélène Dewynter n'est pas liée à la société ALDI REIMS par un contrat de travail.

Madame Hélène Dewynter, préalablement pressentie, a déclaré par avance accepter lesdites fonctions de gérant pour le cas où elles lui seraient confiées et n'être frappée d'aucune incapacité ou interdiction susceptible de l'empêcher d'exercer son mandat.

CINQUIEME DECISION

L'associé unique donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal, qui a été signé par l'associé unique.



La société ALDI
Représentée par Monsieur Philip Demeulemeester