

RCS : REIMS

Code greffe : 5103

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**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 02/08/2018 sous le numéro de dépôt 5196

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	468 308	61 418	406 890	241 115
Fonds commercial	14 309 826	3 813 152	10 496 674	10 496 674
Autres immobilisations incorporelles				
Avances sur immobilisations incorporelles				
TOTAL Immobilisations incorporelles	14 778 134	3 874 570	10 903 564	10 737 790
Terrains				
Constructions	9 881 516	6 272 194	3 609 322	4 976 352
Installations techniques, matériel	6 296 396	4 844 311	1 452 085	1 515 342
Autres immobilisations corporelles	22 406 024	16 797 605	5 608 419	6 307 175
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL Immobilisations corporelles	38 583 936	27 914 110	10 669 826	12 798 869
Participations selon la méthode de meq				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	80 979		80 979	80 979
TOTAL Immobilisations financières	80 979		80 979	80 979
Total Actif Immobilisé (II)	53 443 048	31 788 680	21 654 368	23 617 638
Matières premières, approvisionnements	417 052		417 052	436 534
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	13 881 779	61 000	13 820 779	14 492 321
TOTAL Stock	14 298 831	61 000	14 237 831	14 928 855
Avances et acomptes versés sur commandes				1 296
Clients et comptes rattachés	767 263	222 689	544 574	489 817
Autres créances	15 625 274		15 625 274	13 829 858
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL Créances	16 392 537	222 689	16 169 848	14 319 675
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres:)				
Disponibilités	440 170		440 170	505 586
TOTAL Disponibilités	440 170		440 170	505 586
Charges constatées d'avance	433 936		433 936	517 850
TOTAL Actif circulant (III)	31 565 475	283 689	31 281 786	30 273 262
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Écarts de conversion actif (V)				
Total Général (I à VI)	85 008 523	32 072 369	52 936 154	53 890 900

ARTHENA**Avocats****43, rue de Courcelles
75008 PARIS***Maître Catherine Robin.*

Bilan passif

BILAN-PASSIF	Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel (dont versé :10 917 400,00)	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	405 587	208 658
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	4 157 520	5 196 929
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	511 607	602 903
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	17 373 868	18 307 644
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		
Provisions pour risques	941 491	239 776
Provisions pour charges	1 558 135	1 558 135
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)	2 499 626	1 797 911
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 362 261	2 150 933
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs :)	773 783	663 211
TOTAL Dettes financières	2 136 044	2 814 144
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 917 443	23 911 797
Dettes fiscales et sociales	6 432 814	6 164 963
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	176 376	210 482
Autres dettes	399 983	683 957
TOTAL Dettes d'exploitation	30 926 616	30 971 200
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (IV)	33 062 660	33 785 344
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)	52 936 154	53 890 900

Compte de résultat

Compte de résultat	Exercice N			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	267 012 430		267 012 430	252 194 763
Production vendue biens	283 710		283 710	218 394
Production vendue services	484 405		484 405	481 271
Chiffres d'affaires nets	267 780 545		267 780 545	252 894 428
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				5 767
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			605 788	541 522
Autres produits			228 945	214 567
Total des produits d'exploitation (I)			268 615 279	253 656 285
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			204 483 342	195 242 982
Variation de stock (marchandises)			654 543	-534 267
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			1 026 978	790 611
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			19 482	-11 275
Autres achats et charges externes			25 210 148	23 206 151
Impôts, taxes et versements assimilés			2 729 083	2 570 849
Salaires et traitements			16 944 015	14 830 774
Charges sociales			4 805 901	4 461 798
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements Dotations aux provisions	2 817 270	2 763 875
		Sur actif circulant : dotations aux provisions	283 689	226 976
		Pour risques et charges : dotations aux provisions	851 491	169 776
Autres charges			1 925 375	1 668 844
Total des charges d'exploitation (II)			261 751 317	245 387 094
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			6 863 962	8 269 191
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			54 342	46 231
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)			54 342	46 231
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			29 338	24 764
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières (VI)			29 338	24 764
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)			25 005	21 467
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			6 888 966	8 290 658

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	126 950	270 176
Produits exceptionnels sur opérations en capital		15 840
Reprises sur provisions et transferts de charges	114 355	210 975
Total des produits exceptionnels (VII)	241 305	496 991
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 057	94 019
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	36 800	84 720
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	961 590	70 137
Total des charges exceptionnelles (VIII)	1 001 447	248 875
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	-760 142	248 115
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	458 762	779 257
Impôts sur les bénéfices (X)	1 512 542	2 562 587
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	268 910 926	254 199 507
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	264 753 405	249 002 577
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	4 157 520	5 196 929

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

1/8

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 2017 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 REIMS SARL n'a ouvert ou fermé aucun magasin, pour un total de 64 magasins exploités au 31 décembre 2017. En outre :

- 1 magasin a fait l'objet d'un transfert.

En outre, la société ALDI REIMS SARL a versé des dividendes à hauteur de 5 000 000€ 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).

Le règlement ANC 2015-05 relatif aux instruments financiers à terme et aux opérations de couverture est applicable aux exercices ouverts depuis le 1^{er} janvier 2017. Son entrée en vigueur n'a pas eu d'incidence significative sur les comptes annuels 2017.

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.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

2/8

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	3 à 10
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, leur origine et leur durée d'utilisation.

Aucun des éléments constitutifs du poste « Fonds commercial » n'a été identifié comme ayant une durée d'utilisation limitée. Par conséquent, un test de dépréciation est 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.

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

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

3/8

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 la valeur nette comptable 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	14 310	3 813	10 497
Total	14 310	3 813	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	13 882	14 536
Combustible	129	167
Emballages	132	137
Fournitures consommables	156	133
Total	14 299	14 973

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

4/8

Une dépréciation de stock de marchandises à hauteur de 61 K€ a été constatée en 2017.

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	376
Autres	58
Total	434

2.4 Produits à recevoir

	31 décembre N K€
Factures à établir	-
Fournisseurs – avoirs à recevoir	487
Personnel – produits à recevoir	-
Organismes sociaux – produits à recevoir	-
Etat – produits à recevoir	-
Divers – produits à recevoir	32
Total	519

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	18 308
Variation des provisions réglementées	-91
Dividendes versés	-5 000
Augmentation/ réduction du capital social	-
Résultat de l'exercice	4 158
Capitaux propres au 31 décembre N	17 374

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.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

5/8

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 150 K€ comprennent des montants utilisés au cours de l'exercice pour 104 K€ et des montants non utilisés repris au cours de l'exercice qui s'élèvent à 46K€.

Les impôts différés figurant en provisions (1 558K€) sont issus des apports partiels d'actifs intervenus en décembre 2009.

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	125
Factures non parvenues	7 854
Personnel – charges à payer	2 107
Organismes sociaux – charges à payer	789
Etat – charges à payer	2 134
Clients – avoirs à établir	-
Divers – charges à payer	396
Total	13 405

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	267 012	252 195
Refacturations diverses - biens	284	218
Refacturation diverses - services	484	481
Total	267 781	252 894

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 977 K€ a été comptabilisé au compte de résultat pour l'exercice 2017. Conformément aux préconisations de l'Autorité des normes comptables, ce crédit d'impôt a été comptabilisé en diminution du poste « charges sociales ».

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

6/8

3.3 Résultat financier

	K€
Produits financiers	54
Escomptes reçus	37
Produits d'intérêts financiers	18
Autres produits financiers	-
Charges financières	-29
Charges d'intérêts financiers	-29
Autres charges financières	-
Résultat financier	25

3.4 Résultat exceptionnel

	K€
Produits exceptionnels	241
Sur opération de gestion	127
Reprises sur amortissements dérogatoires	114
Autres reprises de provisions exceptionnelles	-
Produits de cessions d'immobilisations	-
Produits exceptionnels divers	-
Charges exceptionnelles	-1 001
Sur opération de gestion	-1
Valeur nette comptable des immobilisations sorties	-12
Dotations aux amortissements dérogatoires	-23
Autres dotations aux provisions exceptionnelles	-926
Charges exceptionnelles diverses	-37
Résultat exceptionnel	-760

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

K€	Résultat avant IS	Déductions	Réintégr.	Total	IS	Résultat après IS
Résultat courant	6 889	-1 986	1 101	6 004	-2 034	4 855
Résultat exceptionnel	-760	0	1	- 759	257	-503
Participation des salariés	-459	-779	459	-779	264	-195
Total	5 670	-2 765	1 561	4 466	-1 513	4 157

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

7/8

3.5.2 Décalages d'impôt

	Base d'IS K€	IS (33,33%) K€
Provisions à réintégrer ultérieurement :		
Amortissements dérogatoires	512	171
Charges non déductibles temporairement :		
Organic	-389	-130
Tascom	-674	-225
Participation des salariés	-459	-153
Total	-1 010	-337

3.6 Transferts de charges

	K€
Transfert de charges de personnel	74
Transfert de charges d'exploitation	63
Remboursement de frais de formation interne	81
Remboursement de frais de formation externe	6
Indemnités d'assurance	5
Total	229

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

8/8

3. AUTRES INFORMATIONS

4.1 Effectif moyen

	Personnel salarié
Ingénieurs et cadres	83,25
Agents de maîtrise	83,62
Employés	384,90
Total	551,77

4.2 Engagements hors bilan

4.2.1 Engagement en matière d'indemnités de fin de carrière

	K€
Cadres	769,65
Non cadres	673,84
Total droits cumulés	1 443,49

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 1.08% et d'un taux d'actualisation de 0.80%, la convention collective nationale de référence étant celle du commerce à prédominance alimentaire (n° 3305).

4.2.3 Autres engagements

	K€
Engagements reçus	
Cautions bancaires reçues	140
Total	140

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)	14 609 327		168 807
	Terrains	Dont composants			
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui		9 062 867		74 974
	Inst. gales, agenc. et am. des constructions		743 676		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		6 031 650		473 906
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers		16 661 852		968 216
	Matériel de transport		3 143 710		
	Matériel de bureau et mobilier informatique		1 571 050		106 631
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
TOTAL (III)			37 214 804		1 623 726
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés		80 979		
	Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL (IV)			80 979		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			51 905 110		1 792 533
Cadre B	IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice
			Virement	Cession	Réévaluation Valeur d'origine
	Frais d'établissement et de développement	(I)			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	(II)			14 778 134
	Terrains				
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				9 137 840
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions				743 676
	Installations techniques, matériel et outillage industriels			209 160	6 296 396
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers			42 777	17 587 290
	Matériel de transport				3 143 710
	Matériel de bureau et mobilier informatique			2 657	1 675 024
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
TOTAL (III)				254 595	38 583 936
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				80 979
	Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL (IV)					80 979
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				254 595	53 443 048

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)		58 385	3 033		61 418		
Terrains							
Constructions	Sur sol propre						
	Sur sol d'autrui	4 105 875	510 767		4 616 642		
	Installations générales, agencements	724 316	5 062		729 378		
Installations techniques, matériels et outillages		4 516 308	524 957	196 953	4 844 311		
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements divers	11 603 716	1 406 234	42 777	12 967 173		
	Matériel de transport	2 207 153	249 931		2 457 084		
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 258 568	117 286	2 505	1 373 348		
	Emballages récupérables et divers						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		24 415 935	2 814 237	242 236	26 987 936		
TOTAL GENERAL (I + II + III)		24 474 320	2 817 270	242 236	27 049 354		
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	23 058			114 355			-91 297
Mat bureau							
Emball.							
CORPO.	23 058			114 355			-91 297
Acquis. de titres							
TOTAL	23 058			114 355			-91 297
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	602 903	23 058	114 355	511 607
- 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)	602 903	23 058	114 355	511 607
Provisions pour litige	216 000	177 000	76 000	317 000
Provisions pour garantie				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions				
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	674 491	73 776	624 491
TOTAL (II)	1 797 911	851 491	149 776	2 499 626
Provisions sur immobilisations incorporelles	3 813 152			3 813 152
Provisions sur immobilisations corporelles		926 174		926 174
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation				
Provisions sur autres immos financières				
Provisions sur stocks	44 000	61 000	44 000	61 000
Provisions sur comptes clients	182 976	222 689	182 976	222 689
Autres provisions pour dépréciations				
TOTAL (III)	4 040 128	1 209 863	226 976	5 023 014
TOTAL GENERAL (I + II + III)	6 440 942	2 084 412	491 107	8 034 247
Dont dotations et reprises d'exploitation		1 135 180	376 752	
Dont dotations et reprises financières				
Dont dotations et reprises exceptionnelles		949 232	114 355	
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				80 979		80 979	
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE				80 979		80 979	
Clients douteux ou litigieux				523 974	523 974		
Autres créances clients				243 289	243 289		
Créances représentatives de titres prêtés							
Personnel et comptes rattachés				13 847	13 847		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux							
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices						
	Taxe sur la valeur ajoutée			864 177	864 177		
	Autres impôts						
	Etat - divers						
Groupes et associés				13 348 104	13 348 104		
Débiteurs divers				1 399 145	1 399 145		
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT				16 392 537	16 392 537		
Charges constatées d'avance				433 936	424 460	9 476	
TOTAL DES CREANCES				16 907 452	16 816 997	90 455	
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				1 362 261	1 362 261		
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine							
Emprunts et dettes financières divers				773 783	354 198	419 585	
Fournisseurs et comptes rattachés				23 917 443	23 917 443		
Personnel et comptes rattachés				2 108 568	1 649 741	458 827	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				1 733 114	1 733 114		
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices						
	Taxe sur la valeur ajoutée			457 140	457 140		
	Obligations cautionnées						
	Autres impôts			2 133 992	2 133 992		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				176 376	176 376		
Groupes et associés							
Autres dettes				399 983	399 983		
Dette représentative de titres empruntés							
Produits constatés d'avance							
TOTAL DES DETTES				33 062 660	32 184 248	878 412	
Emprunts souscrits en cours d'exercice					Emprunts auprès des associés personnes physiques		
Emprunts remboursés en cours d'exercice							

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 DU 29 JUIN 2018

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2017

DEUXIEME DECISION

L'associé unique approuve la proposition de la gérance et après avoir constaté que les comptes de l'exercice font apparaître un bénéfice net comptable de 4.157.520 euros, décide de l'affecter de la façon suivante :

Bénéfice de l'exercice..... 4.157.520 euros

Auquel s'ajoute le poste « Report à Nouveau » 405.587 euros

Formant ainsi un bénéfice distribuable de 4.563.107 euros

A la distribution d'un dividende brut de 4.500.000 euros

Le solde, soit 63.107 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 4.500.000 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 2016	0 €	5.000.000 €
31 décembre 2015	0 €	3.500.000 €
31 décembre 2014	0 €	3.500.000 €

Pour copie certifiée conforme
La Gérance



COFFRA

ALDI REIMS S.A.R.L.

Rapport du Commissaire aux comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2017

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 29 mai 2018

A l'Associé unique

ALDI REIMS
Société à Responsabilité Limitée
Gueux

Monsieur,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'Associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ALDI REIMS S.A.R.L. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

▪ Référentiel d'audit

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

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

- Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le Code de déontologie de la profession de Commissaire aux comptes.

**Justification des
appréciations**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

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

**Vérification du
rapport de
gestion et des
autres
documents
adressés à
l'Associé unique**

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 gestion du Gérant et dans les autres documents adressés à l'Associé unique sur la situation financière et les comptes annuels.

**Responsabilités
de la direction et
des personnes
constituant le
gouvernement
d'entreprise
relatives aux
comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Gérant.

**Responsabilités
du Commissaire
aux comptes
relatives à
l'audit des
comptes annuels**

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

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

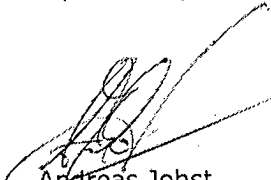
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le Commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

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

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

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

représenté par



Andreas Johst
Associé



Yann Goineau
Directeur

Annexes

Les comptes annuels sont numérotés de la page C1 à la page C16

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	468 308	61 418	406 890	241 115
Fonds commercial	14 309 826	3 813 152	10 496 674	10 496 674
Autres immobilisations incorporelles				
Avances sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations Incorporelles	14 778 134	3 874 570	10 903 564	10 737 790
Terrains				
Constructions	9 881 516	6 272 194	3 609 322	4 976 352
Installations techniques, matériel	6 296 396	4 844 311	1 452 085	1 515 342
Autres immobilisations corporelles	22 406 024	16 797 605	5 608 419	6 307 175
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles	38 583 936	27 914 110	10 669 826	12 798 869
Participations selon la méthode de meq				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	80 979		80 979	80 979
TOTAL Immobilisations financières	80 979		80 979	80 979
Total Actif Immobilisé (II)	53 443 048	31 788 680	21 654 368	23 617 638
Matières premières, approvisionnements	417 052		417 052	436 534
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	13 881 779	61 000	13 820 779	14 492 321
TOTAL Stock	14 298 831	61 000	14 237 831	14 928 855
Avances et acomptes versés sur commandes				1 296
Clients et comptes rattachés	767 263	222 689	544 574	489 817
Autres créances	15 625 274		15 625 274	13 829 858
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL Créances	16 392 537	222 689	16 169 848	14 319 675
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres:)				
Disponibilités	440 170		440 170	505 586
TOTAL Disponibilités	440 170		440 170	505 586
Charges constatées d'avance	433 936		433 936	517 850
TOTAL Actif circulant (III)	31 565 475	283 689	31 281 786	30 273 262
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Écarts de conversion actif (V)				
Total Général (I à VI)	85 008 523	32 072 369	52 936 154	53 890 900

Bilan passif

BILAN-PASSIF	Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel (dont versé :10 917 400,00)	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	405 587	208 658
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	4 157 520	5 196 929
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	511 607	602 903
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	17 373 868	18 307 644
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		
Provisions pour risques	941 491	239 776
Provisions pour charges	1 558 135	1 558 135
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)	2 499 626	1 797 911
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 362 261	2 150 933
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs :)	773 783	663 211
TOTAL Dettes financières	2 136 044	2 814 144
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 917 443	23 911 797
Dettes fiscales et sociales	6 432 814	6 164 963
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	176 376	210 482
Autres dettes	399 983	683 957
TOTAL Dettes d'exploitation	30 926 616	30 971 200
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (IV)	33 062 660	33 785 344
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)	52 936 154	53 890 900

Compte de résultat

Compte de résultat	Exercice N			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	267 012 430		267 012 430	252 194 763
Production vendue biens	283 710		283 710	218 394
Production vendue services	484 405		484 405	481 271
Chiffres d'affaires nets	267 780 545		267 780 545	252 894 428
Production stockée				
Production immobilisée				5 767
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			605 788	541 522
Autres produits			228 945	214 567
Total des produits d'exploitation (I)			268 615 279	253 656 285
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			204 483 342	195 242 982
Variation de stock (marchandises)			654 543	-534 267
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			1 026 978	790 611
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			19 482	-11 275
Autres achats et charges externes			25 210 148	23 206 151
Impôts, taxes et versements assimilés			2 729 083	2 570 849
Salaires et traitements			16 944 015	14 830 774
Charges sociales			4 805 901	4 461 798
			2 817 270	2 763 875
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements Dotations aux provisions		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions	283 689	226 976
		Pour risques et charges : dotations aux provisions	851 491	169 776
Autres charges			1 925 375	1 668 844
Total des charges d'exploitation (II)			261 751 317	245 387 094
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			6 863 962	8 269 191
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			54 342	46 231
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)			54 342	46 231
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			29 338	24 764
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières (VI)			29 338	24 764
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)			25 005	21 467
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			6 888 966	8 290 658

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	126 950	270 176
Produits exceptionnels sur opérations en capital		15 840
Reprises sur provisions et transferts de charges	114 355	210 975
Total des produits exceptionnels (VII)	241 305	496 991
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 057	94 019
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	36 800	84 720
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	961 590	70 137
Total des charges exceptionnelles (VIII)	1 001 447	248 875
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	-760 142	248 115
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	458 762	779 257
Impôts sur les bénéfices (X)	1 512 542	2 562 587
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	268 910 926	254 199 507
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	264 753 405	249 002 577
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	4 157 520	5 196 929

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

1/8

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 1^{er} janvier au 31 décembre 2017 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 REIMS SARL n'a ouvert ou fermé aucun magasin, pour un total de 64 magasins exploités au 31 décembre 2017. En outre :

- 1 magasin a fait l'objet d'un transfert.

En outre, la société ALDI REIMS SARL a versé des dividendes à hauteur de 5 000 000€ 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).

Le règlement ANC 2015-05 relatif aux instruments financiers à terme et aux opérations de couverture est applicable aux exercices ouverts depuis le 1^{er} janvier 2017. Son entrée en vigueur n'a pas eu d'incidence significative sur les comptes annuels 2017.

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.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

2/8

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	3 à 10
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, leur origine et leur durée d'utilisation.

Aucun des éléments constitutifs du poste « Fonds commercial » n'a été identifié comme ayant une durée d'utilisation limitée. Par conséquent, un test de dépréciation est 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.

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

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

3/8

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 la valeur nette comptable 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	14 310	3 813	10 497
Total	14 310	3 813	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	13 882	14 536
Combustible	129	167
Emballages	132	137
Fournitures consommables	156	133
Total	14 299	14 973

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

4/8

Une dépréciation de stock de marchandises à hauteur de 61 K€ a été constatée en 2017.

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	376
Autres	58
Total	434

2.4 Produits à recevoir

	31 décembre N K€
Factures à établir	-
Fournisseurs – avoirs à recevoir	487
Personnel – produits à recevoir	-
Organismes sociaux – produits à recevoir	-
Etat – produits à recevoir	-
Divers – produits à recevoir	32
Total	519

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	18 308
Variation des provisions réglementées	-91
Dividendes versés	-5 000
Augmentation/ réduction du capital social	-
Résultat de l'exercice	4 158
Capitaux propres au 31 décembre N	17 374

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.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

5/8

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 150 K€ comprennent des montants utilisés au cours de l'exercice pour 104 K€ et des montants non utilisés repris au cours de l'exercice qui s'élèvent à 46K€.

Les impôts différés figurant en provisions (1 558K€) sont issus des apports partiels d'actifs intervenus en décembre 2009.

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	125
Factures non parvenues	7 854
Personnel – charges à payer	2 107
Organismes sociaux – charges à payer	789
Etat – charges à payer	2 134
Clients – avoirs à établir	-
Divers – charges à payer	396
Total	13 405

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	267 012	252 195
Refacturations diverses - biens	284	218
Refacturation diverses - services	484	481
Total	267 781	252 894

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 977 K€ a été comptabilisé au compte de résultat pour l'exercice 2017. Conformément aux préconisations de l'Autorité des normes comptables, ce crédit d'impôt a été comptabilisé en diminution du poste « charges sociales ».

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

6/8

3.3 Résultat financier

	K€
Produits financiers	54
Escomptes reçus	37
Produits d'intérêts financiers	18
Autres produits financiers	-
Charges financières	-29
Charges d'intérêts financiers	-29
Autres charges financières	-
Résultat financier	25

3.4 Résultat exceptionnel

	K€
Produits exceptionnels	241
Sur opération de gestion	127
Reprises sur amortissements dérogatoires	114
Autres reprises de provisions exceptionnelles	-
Produits de cessions d'immobilisations	-
Produits exceptionnels divers	-
Charges exceptionnelles	-1 001
Sur opération de gestion	-1
Valeur nette comptable des immobilisations sorties	-12
Dotations aux amortissements dérogatoires	-23
Autres dotations aux provisions exceptionnelles	-926
Charges exceptionnelles diverses	-37
Résultat exceptionnel	-760

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

K€	Résultat avant IS	Déductions	Réintégr.	Total	IS	Résultat après IS
Résultat courant	6 889	-1 986	1 101	6 004	-2 034	4 855
Résultat exceptionnel	-760	0	1	- 759	257	-503
Participation des salariés	-459	-779	459	-779	264	-195
Total	5 670	-2 765	1 561	4 466	-1 513	4 157

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

7/8

3.5.2 Décalages d'impôt

	Base d'IS K€	IS (33,33%) K€
Provisions à réintégrer ultérieurement :		
Amortissements dérogatoires	512	171
Charges non déductibles temporairement :		
Organic	-389	-130
Tascom	-674	-225
Participation des salariés	-459	-153
Total	-1 010	-337

3.6 Transferts de charges

	K€
Transfert de charges de personnel	74
Transfert de charges d'exploitation	63
Remboursement de frais de formation interne	81
Remboursement de frais de formation externe	6
Indemnités d'assurance	5
Total	229

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

8/8

3. AUTRES INFORMATIONS

4.1 Effectif moyen

	Personnel salarié
Ingénieurs et cadres	83,25
Agents de maîtrise	83,62
Employés	384,90
Total	551,77

4.2 Engagements hors bilan

4.2.1 Engagement en matière d'indemnités de fin de carrière

	K€
Cadres	769,65
Non cadres	673,84
Total droits cumulés	1 443,49

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 1.08% et d'un taux d'actualisation de 0.80%, la convention collective nationale de référence étant celle du commerce à prédominance alimentaire (n° 3305).

4.2.3 Autres engagements

	K€
Engagements reçus	
Cautions bancaires reçues	140
Total	140

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)	14 609 327		168 807
	Terrains	Dont composants			
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui	9 062 867		74 974
		Inst. gales, agenc. et am. des constructions	743 676		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		6 031 650		473 906
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	16 661 852		968 216
		Matériel de transport	3 143 710		
		Matériel de bureau et mobilier Informatique	1 571 050		106 631
		Emballages récupérables et divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL (III)		37 214 804		1 623 726
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		80 979		
	TOTAL (IV)		80 979		
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		51 905 110		1 792 533
Cadre B	IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice
			Virement	Cession	Réévaluation Valeur d'origine
	Frais d'établissement et de développement	(I)			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	(II)			14 778 134
	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			9 137 840
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions			743 676
	Installations techniques, matériel et outillage industriels			209 160	6 296 396
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers		42 777	17 587 290
		Matériel de transport			3 143 710
		Matériel de bureau et mobilier informatique		2 657	1 675 024
		Emballages récupérables et divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL (III)			254 595	38 583 936
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				80 979
	TOTAL (IV)				80 979
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			254 595	53 443 048

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)		58 385	3 033		61 418
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui	4 105 875	510 767		4 616 642
	Installations générales, agencements	724 316	5 062		729 378
Installations techniques, matériels et outillages		4 516 308	524 957	196 953	4 844 311
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements divers	11 603 716	1 406 234	42 777	12 967 173
	Matériel de transport	2 207 153	249 931		2 457 084
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 258 568	117 286	2 505	1 373 348
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		24 415 935	2 814 237	242 236	26 987 936
TOTAL GENERAL (I + II + III)		24 474 320	2 817 270	242 236	27 049 354

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	23 058			114 355			-91 297
Mat bureau							
Emball.							
CORPO.	23 058			114 355			-91 297
Acquis. de titres							
TOTAL	23 058			114 355			-91 297

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	602 903	23 058	114 355	511 607
- 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)	602 903	23 058	114 355	511 607
Provisions pour litige	216 000	177 000	76 000	317 000
Provisions pour garantie				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions				
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	674 491	73 776	624 491
TOTAL (II)	1 797 911	851 491	149 776	2 499 626
Provisions sur immobilisations incorporelles	3 813 152			3 813 152
Provisions sur immobilisations corporelles		926 174		926 174
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation				
Provisions sur autres immos financières				
Provisions sur stocks	44 000	61 000	44 000	61 000
Provisions sur comptes clients	182 976	222 689	182 976	222 689
Autres provisions pour dépréciations				
TOTAL (III)	4 040 128	1 209 863	226 976	5 023 014
TOTAL GENERAL (I + II + III)	6 440 942	2 084 412	491 107	8 034 247
Dont dotations et reprises d'exploitation		1 135 180	376 752	
Dont dotations et reprises financières				
Dont dotations et reprises exceptionnelles		949 232	114 355	
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			80 979		80 979	
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE			80 979		80 979	
Clients douteux ou litigieux			523 974	523 974		
Autres créances clients			243 289	243 289		
Créances représentatives de titres prêtés						
Personnel et comptes rattachés			13 847	13 847		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux						
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		864 177	864 177		
	Taxe sur la valeur ajoutée					
	Autres impôts					
	Etat - divers					
Groupes et associés			13 348 104	13 348 104		
Débiteurs divers			1 399 145	1 399 145		
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT			16 392 537	16 392 537		
Charges constatées d'avance			433 936	424 460	9 476	
TOTAL DES CREANCES			16 907 452	16 816 997	90 455	
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			1 362 261	1 362 261		
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine						
Emprunts et dettes financières divers			773 783	354 198	419 585	
Fournisseurs et comptes rattachés			23 917 443	23 917 443		
Personnel et comptes rattachés			2 108 568	1 649 741	458 827	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			1 733 114	1 733 114		
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		457 140	457 140		
	Taxe sur la valeur ajoutée					
	Obligations cautionnées					
	Autres impôts					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			176 376	176 376		
Groupes et associés						
Autres dettes			399 983	399 983		
Dette représentative de titres empruntés						
Produits constatés d'avance						
TOTAL DES DETTES			33 062 660	32 184 248	878 412	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				Emprunts auprès des associés personnes physiques		
Emprunts remboursés en cours d'exercice						