

2010B163

ALDI ENNERY

Société à Responsabilité Limitée au capital de 14.000.000 d'euros

Siège Social : Rue Georges Claude

Zone Eurotransit Garolor

57365 Ennery

501 447 288 RCS Metz

2018 B 4488

10 JUIN 2018

Le Greffier



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 une perte nette comptable de 5.802.206 euros, décide de l'affecter en totalité au compte « Report à Nouveau » qui s'élèvera ainsi à un montant débiteur de 6.210.099 euros.

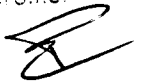
Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'associé unique prend acte qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Pour copie certifiée conforme
La Gérance



2018 B4448
10/1/18

Le Greffier





Paris, le 29 mai 2018

A l'Associé unique

ALDI ENNERY
Société à Responsabilité Limitée
Ennery

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 ENNERY 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.

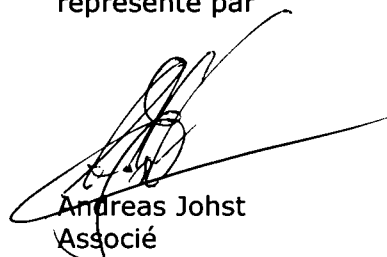
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le Commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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 ;

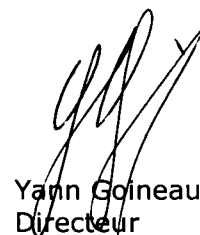
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère 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	408 604	8 357	400 247	235 982
Fonds commercial	7 618 000	4 243 196	3 374 804	3 493 608
Autres immobilisations incorporelles				
Avances sur immobilisations incorporelles				
TOTAL Immobilisations incorporelles	8 026 604	4 251 552	3 775 052	3 729 590
Terrains				
Constructions	6 167 262	3 160 393	3 006 870	3 302 931
Installations techniques, matériel	5 022 674	4 240 841	781 833	954 985
Autres immobilisations corporelles	17 896 554	13 234 948	4 661 606	5 821 865
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL Immobilisations corporelles	29 086 490	20 636 181	8 450 309	10 079 781
Participations selon la méthode de meq				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 667		4 667	4 667
TOTAL Immobilisations financières	4 667		4 667	4 667
Total Actif Immobilisé (II)	38 117 760	24 887 733	12 229 978	13 814 043
Matières premières, approvisionnements	356 224		356 224	344 978
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	13 698 123		13 698 123	13 493 211
TOTAL Stock	14 054 347		14 054 347	13 838 189
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	284 649	112 173	172 476	195 945
Autres créances	4 692 225		4 692 225	4 479 871
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL Créances	4 976 873	112 173	4 864 700	4 675 816
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres:)				
Disponibilités	1 114 865		1 114 865	899 732
TOTAL Disponibilités	1 114 865		1 114 865	899 732
Charges constatées d'avance	339 403		339 403	418 940
TOTAL Actif circulant (III)	20 485 487	112 173	20 374 315	19 332 677
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Écarts de conversion actif (V)				
Total Général (VI)	57 603 247	24 999 906	32 603 241	33 646 714

Bilan passif

BILAN-PASSIF	Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel (dont versé :14 000 000,00)	14 000 000	14 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	6 725	6 725
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale		
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		
Report à nouveau	-407 893	-227 277
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-5 802 206	-4 180 615
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	91 008	161 033
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	7 689 034	6 749 866
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		
Provisions pour risques	927 352	317 213
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)	927 352	317 213
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs :)	450 667	425 908
TOTAL Dettes financières	450 667	425 908
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	15 372	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 927 681	18 434 461
Dettes fiscales et sociales	4 173 426	4 135 431
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	220 816	567 659
Autres dettes	393	6 177
TOTAL Dettes d'exploitation	23 337 688	23 143 727
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (IV)	23 788 355	23 569 685
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL PASSIF (I+IV+V)	32 608 245	30 626 744

Compte de résultat

Compte de résultat	Exercice N			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	182 302 660		182 302 660	171 320 575
Production vendue biens	190 981		190 981	213 419
Production vendue services	482 716		482 716	502 866
Chiffres d'affaires nets	182 976 358		182 976 358	172 036 860
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			457 955	967 943
Autres produits			222 567	187 753
Total des produits d'exploitation (I)			183 656 879	173 192 557
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			141 403 856	131 859 161
Variation de stock (marchandises)			-204 912	796 828
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			607 557	700 477
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-10 026	15 168
Autres achats et charges externes			23 100 649	21 774 755
Impôts, taxes et versements assimilés			2 045 405	1 950 550
Salaires et traitements			14 021 868	12 239 499
Charges sociales			4 310 697	4 035 497
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements	1 923 241	2 163 167
		Dotations aux provisions	118 804	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions	28 183	40 558
		Pour risques et charges : dotations aux provisions	731 452	197 713
Autres charges			1 364 059	1 169 492
Total des charges d'exploitation (II)			189 420 843	176 372 865
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-5 783 954	-3 750 308
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			21 350	28 404
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)			21 350	28 404
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilés			25 308	28 962
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières (VI)			25 308	28 962
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)			-3 958	-558
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			-5 787 912	-3 750 866

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	53 099	151 358
Produits exceptionnels sur opérations en capital	13 400	9 300
Reprises sur provisions et transferts de charges	70 025	76 622
Total des produits exceptionnels (VII)	136 524	237 279
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	80 414	60
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 538	641 193
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	68 866	25 776
Total des charges exceptionnelles (VIII)	150 818	667 029
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-14 295	-429 750
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV + V + VI)	163 841 753	176 458 240
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI + VII + VIII + IX + X)	169 616 959	177 688 855
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	-5 802 206	-4 180 615

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

1/8

ALDI ENNERY S.A.R.L.
Rue Georges Claude
Zone Eurotransit Garolor
57365 ENNERY

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 Dammarville en Goële.

EVENEMENTS MAJEURS DE L'EXERCICE

Au cours de l'exercice, la société ALDI ENNERY SARL n'a ouvert aucun magasin et n'a fermé aucun magasin, pour un total de 59 magasins exploités au 31 décembre 2017.

Une augmentation du capital a été effectuée le 30 Juin 2017 pour un montant de 4 000 000 Euros, ce qui porte le capital social à 18 000 000 Euros, parallèlement, une réduction de capital de 4 000 000 Euros a été réalisée le même jour afin d'amortir partiellement le montant de la perte nette inscrit dans les comptes au 31/12/2016, ce qui a réduit le capital social à 14 000 000 Euros.

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.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

2/8

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	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.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

3/8

1.5.3 Stocks

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

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

1.5.4 Provisions

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

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

2. NOTES SUR LE BILAN

2.1 Actif immobilisé

2.1.1 Valeurs brutes

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

2.1.2 Amortissements et dépréciations

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

2.1.3 Fonds de commerce

Le poste « Fonds commercial », dont la valeur nette comptable s'élève à 3 375 K€, se décompose de la manière suivante :

	Val brute K€	Dépré. K€	VNC K€
Droit au bail			
Fonds de commerce acquis	150	150	0
Fonds de commerce reçus en apport à la valeur réelle			
Fonds de commerce reçus en apport à la VNC	7 468	4 093	3 375
Total	7 618	4 243	3 375

2.2 Actif circulant

2.2.1 Stocks

Les stocks bruts se décomposent comme suit

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

4/8

	31 décembre N K€	31 décembre N-1 K€
Marchandises	13 698	13 493
Combustible	49	47
Emballages	168	165
Fournitures consommables	139	133
Total	14 054	13 838

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	274
Autres	66
Total	340

2.4 Produits à recevoir

	31 décembre N K€
Factures à établir	7
Fournisseurs – avoirs à recevoir	353
Personnel – produits à recevoir	
Organismes sociaux – produits à recevoir	
Etat – produits à recevoir	52
Divers – produits à recevoir	7
Total	419

2.5 Capitaux propres

2.5.1 Capital social

Le capital social, d'un montant de 14 000 000 euros, est composé de 70 000 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	9 760
Variation des provisions réglementées	70
Dividendes versés	
Augmentation/ réduction du capital social	4 000
Résultat de l'exercice	- 5802
Capitaux propres au 31 décembre N	7 888

Les provisions réglementées concernent des amortissements dérogatoires. Ceux-ci comprennent l'écart éventuellement constaté entre l'amortissement selon les durées

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

5/8

d'utilisation pratiquées par la société et l'amortissement selon les durées d'usage en application des règles fiscales, ainsi que la différence entre le mode linéaire pratiqué par la société et le mode dégressif fiscal.

2.6 Provisions

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

Les reprises de l'exercice d'un montant de 121 K€ comprennent des montants utilisés au cours de l'exercice pour 114 K€ et des montants non utilisés repris au cours de l'exercice qui s'élèvent à 7 K€.

2.7 Dettes

La décomposition des dettes ainsi que la ventilation en fonction de leur échéance sont présentées dans un tableau figurant à la fin de cette annexe.

2.8 Charges à payer

	31 décembre N K€
Intérêts courus à payer	268
Factures non parvenues	4 140
Personnel – charges à payer	1 382
Organismes sociaux – charges à payer	607
Etat – charges à payer	1 121
Clients – avoirs à établir	
Divers – charges à payer	
Total	7 518

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	182 303	171 321
Refacturations diverses - biens	191	213
Refacturation diverses - services	483	503
Total	182 977	172 037

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 786 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	21
Escomptes reçus	18
Produits d'intérêts financiers	3
Autres produits financiers	
Charges financières	-25
Charges d'intérêts financiers	-25
Autres charges financières	
Résultat financier	-4

3.4 Résultat exceptionnel

	K€
Produits exceptionnels	137
Sur opération de gestion	53
Reprises sur amortissements dérogatoires	70
Autres reprises de provisions exceptionnelles	
Produits de cessions d'immobilisations	11
Produits exceptionnels divers	3
Charges exceptionnelles	-151
Sur opération de gestion	-80
Valeur nette comptable des immobilisations sorties	-69
Dotations aux amortissements dérogatoires	
Autres dotations aux provisions exceptionnelles	
Charges exceptionnelles diverses	-2
Résultat exceptionnel	-14

3.5 Impôt sur les sociétés

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

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

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

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

Néant

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	91	30
Charges non déductibles temporairement :		
Organic	-259	-86
Tascom	-430	-143
Total	-598	-199

3.6 Transferts de charges

	K€
Transfert de charges de personnel	208
Transfert charges assurances / véhicules	5
Honoraires Contrat prestations administratives	120
Total	333

4. AUTRES INFORMATIONS

4.1 Effectif moyen

	Personnel salarié
Ingénieurs et cadres	83.00
Agents de maîtrise	87.36
Employés	298.56
Total	468.92

4.2 Engagements hors bilan

4.2.1 Engagement en matière d'indemnités de fin de carrière

	K€
Cadres	1012.13
Non cadres	804.23
Total droits cumulés	1816.36

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).

4.2.2 Engagements de crédit-bail

Néant

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

8/8

4.2.3 Autres engagements

	K€
Engagements reçus	
Cautions bancaires reçues	
• Sci Scarpone	31
• Sci Le Chevron	30
• Sci Dominicains	31
• Sté Invest.Claude	31
• Sci Saules	28
Total	151

4.3 Rémunération des dirigeants

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

4.4 Transactions avec des parties liées

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

Immobilisations

Cadre A		IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	
				Réévaluation	Acqu. et apports
Frais d'établissement et de développement		(I)			
Autres postes d'immobilisations incorporelles		(II)	7 860 594		166 010
Terrains		Dont composants			
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui		5 954 476		25 165
	Inst. gales, agenc. et am. des constructions		309 033		
Installations techniques, matériel et outillage industriels			5 019 976		90 323
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers		14 956 959		205 141
	Matériel de transport		1 539 495		1 250
	Matériel de bureau et mobilier informatique		1 632 258		39 012
	Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL (III)			20 422 194		320 538
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières			4 667		
TOTAL (IV)			20 426 861		
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)			20 434 725		320 538
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)			8 026 604
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui			121 412	5 858 229
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions				309 033
Installations techniques, matériel et outillage industriels				87 625	5 022 674
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers			233 002	14 929 098
	Matériel de transport			176 061	1 364 685
	Matériel de bureau et mobilier informatique			68 499	1 602 771
	Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL (III)				686 599	29 086 490
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières					4 667
TOTAL (IV)					4 667
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)				686 599	37 117 760

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)		156 612	1 744		158 357		
Terrains							
Constructions	Sur sol propre						
	Sur sol d'autrui	2 659 091	253 462	56 625	2 855 928		
	Installations générales, agencements	301 487	2 977		304 464		
Installations techniques, matériels et outillages		4 064 991	263 475	87 625	4 240 841		
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements divers	9 801 215	1 176 903	229 682	10 748 436		
	Matériel de transport	1 103 116	156 674	176 061	1 083 730		
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 402 516	68 006	67 739	1 402 782		
	Emballages récupérables et divers						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		10 269 920	1 021 057	567 739	10 723 238		
TOTAL GENERAL (I+II+III)		10 269 920	1 021 057	567 739	10 723 238		
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				70 025			-70 025
Mat bureau							
Emball.							
CORPO				70 025			-70 025
Acquis. de titres							
TOTAL				70 025			-70 025
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	161 033		70 025	91 008
- 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)	161 033		70 025	91 008
Provisions pour litige	238 500	315 000		553 500
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				
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	78 713	416 452	121 313	373 852
TOTAL (II)	317 213	416 452	121 313	927 367
Provisions sur immobilisations incorporelles	3 974 392	118 804		4 093 196
Provisions sur immobilisations corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation				
Provisions sur autres immos financières				
Provisions sur stocks				
Provisions sur comptes clients	87 081	28 183	3 090	112 173
Autres provisions pour dépréciations				
TOTAL (III)	4 061 473	146 987	3 090	4 211 550
TOTAL GENERAL (I+II+III)	4 640 719	573 439	194 428	5 408 596
Dont dotations et reprises d'exploitation		878 438	124 404	
Dont dotations et reprises financières				
Dont dotations et reprises exceptionnelles			70 025	
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			4 667		4 667	
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE			4 667		4 667	
Clients douteux ou litigieux			139 760	139 760		
Autres créances clients			144 889	144 889		
Créances représentatives de titres prêtés			Prov pour dép ant constitués.			
Personnel et comptes rattachés			9 238	9 238		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux						
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices					
	Taxe sur la valeur ajoutée		165 433	165 433		
	Autres impôts					
	Etat - divers		51 639	51 639		
Groupes et associés			3 540 418	3 540 418		
Débiteurs divers			925 497	925 497		
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT			4 596 001	4 596 001		
Charges constatées d'avance			339 403	328 039	11 364	
TOTAL DES CREANCES			5 395 404	5 302 079	11 364	
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						
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine						
Emprunts et dettes financières divers			450 667	444 928	5 739	
Fournisseurs et comptes rattachés			18 927 681	18 927 681		
Personnel et comptes rattachés			1 382 448	1 382 448		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			1 468 318	1 468 318		
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices					
	Taxe sur la valeur ajoutée		201 829	201 829		
	Obligations cautionnées					
	Autres impôts		1 120 830	1 120 830		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			220 816	220 816		
Groupes et associés						
Autres dettes			393	393		
Dette représentative de titres empruntés						
Produits constatés d'avance						
TOTAL DES DETTES			23 772 983	23 767 244	5 739	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				Emprunts auprès des associés personnes physiques		
Emprunts remboursés en cours d'exercice						

2018 B4488
10/10/2018

Le Greffier



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	408 604	8 357	400 247	235 982
Fonds commercial	7 618 000	4 243 196	3 374 804	3 493 608
Autres immobilisations incorporelles				
Avances sur immobilisations incorporelles				
TOTAL Immobilisations incorporelles	8 026 604	4 251 552	3 775 052	3 729 590
Terrains				
Constructions	6 167 262	3 160 393	3 006 870	3 302 931
Installations techniques, matériel	5 022 674	4 240 841	781 833	954 985
Autres immobilisations corporelles	17 896 554	13 234 948	4 661 606	5 821 865
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL Immobilisations corporelles	29 086 490	20 536 181	8 450 309	10 079 781
Participations selon la méthode de meq				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 667		4 667	4 667
TOTAL Immobilisations financières	4 667		4 667	4 667
Total Actif Immobilisé (II)	37 117 760	24 837 733	12 230 027	13 814 038
Matières premières, approvisionnements	356 224		356 224	344 978
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	13 698 123		13 698 123	13 493 211
TOTAL Stock	14 054 347		14 054 347	13 838 189
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	284 649	112 173	172 476	195 945
Autres créances	4 692 225		4 692 225	4 479 871
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL Créances	4 976 873	112 173	4 864 700	4 675 816
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres:)				
Disponibilités	1 114 865		1 114 865	899 732
TOTAL Disponibilités	1 114 865		1 114 865	899 732
Charges constatées d'avance	339 403		339 403	418 940
TOTAL Actif circulant (III)	20 485 487	112 173	20 373 315	19 332 677
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Écarts de conversion actif (VI)				
Total Général (VII)	57 603 247	24 999 906	32 603 342	33 646 714

Bilan passif

BILAN-PASSIF	Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel (dont versé :14 000 000,00)	14 000 000	14 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	6 725	6 725
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale		
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		
Report à nouveau	-407 893	-227 277
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	5 802 206	4 180 615
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	91 008	161 033
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	7 687 634	9 769 366
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		
Provisions pour risques	927 352	317 213
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)	927 352	317 213
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs :)	450 667	425 908
TOTAL Dettes financières	450 667	425 908
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	15 372	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 927 681	18 434 461
Dettes fiscales et sociales	4 173 426	4 135 431
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	220 816	567 659
Autres dettes	393	6 177
TOTAL Dettes d'exploitation	23 337 688	23 143 727
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (IV)	23 788 355	23 569 635
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL PASSIF (I+IV+V)	32 408 924	33 421 744

Compte de résultat

Compte de résultat	Exercice N			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	182 302 660		182 302 660	171 320 575
Production vendue biens	190 981		190 981	213 419
Production vendue services	482 716		482 716	502 866
Chiffres d'affaires nets	182 976 358		182 976 358	172 036 860
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			457 955	967 943
Autres produits			222 567	187 753
Total des produits d'exploitation (I)			183 556 879	173 192 557
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			141 403 856	131 859 161
Variation de stock (marchandises)			-204 912	796 828
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			-607 557	700 477
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-10 026	15 168
Autres achats et charges externes			23 100 649	21 774 755
Impôts, taxes et versements assimilés			2 045 405	1 950 550
Salaires et traitements			14 021 868	12 239 499
Charges sociales			4 310 697	4 035 497
Dotations d'exploitation	sur	Dotations aux amortissements	1 923 241	2 163 167
	immobilisations	Dotations aux provisions	118 804	
	Sur actif circulant :	dotations aux provisions	28 183	40 558
	Pour risques et charges :	dotations aux provisions	731 452	197 713
Autres charges			1 364 059	1 169 492
Total des charges d'exploitation (II)			189 240 833	176 912 365
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-5 783 954	-3 750 308
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			21 350	28 404
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)			21 350	28 404
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			25 308	28 962
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières (VI)			25 308	28 962
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)			-3 958	-558
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			-5 787 912	-3 750 866

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	53 099	151 358
Produits exceptionnels sur opérations en capital	13 400	9 300
Reprises sur provisions et transferts de charges	70 025	76 622
Total des produits exceptionnels (VII)	136 524	237 279
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	80 414	60
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 538	641 193
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	68 868	25 776
Total des charges exceptionnelles (VIII)	150 819	667 029
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-14 295	-429 750
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV + V + VI)	183 617 769	176 458 240
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII + IX + X)	189 616 959	177 638 355
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	-5 802 206	-4 180 615

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

1/8

ALDI ENNERY S.A.R.L.
Rue Georges Claude
Zone Eurotransit Garolor
57365 ENNERY

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 ENNERY SARL n' a ouvert aucun magasin et n'a fermé aucun magasin, pour un total de 59 magasins exploités au 31 décembre 2017.

Une augmentation du capital a été effectuée le 30 Juin 2017 pour un montant de 4 000 000 Euros, ce qui porte le capital social à 18 000 000 Euros, parallèlement, une réduction de capital de 4 000 000 Euros a été réalisée le même jour afin d'amortir partiellement le montant de la perte nette inscrit dans les comptes au 31/12/2016, ce qui a réduit le capital social à 14 000 000 Euros.

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.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

2/8

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	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.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

3/8

1.5.3 Stocks

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

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

1.5.4 Provisions

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

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

2. NOTES SUR LE BILAN

2.1 Actif immobilisé

2.1.1 Valeurs brutes

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

2.1.2 Amortissements et dépréciations

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

2.1.3 Fonds de commerce

Le poste « Fonds commercial », dont la valeur nette comptable s'élève à 3 375 K€, se décompose de la manière suivante :

	Val brute K€	Dépré. K€	VNC K€
Droit au bail			
Fonds de commerce acquis	150	150	0
Fonds de commerce reçus en apport à la valeur réelle			
Fonds de commerce reçus en apport à la VNC	7 468	4 093	3 375
Total	7 618	4 243	3 375

2.2 Actif circulant

2.2.1 Stocks

Les stocks bruts se décomposent comme suit

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

4/8

	31 décembre N K€	31 décembre N-1 K€
Marchandises	13 698	13 493
Combustible	49	47
Emballages	168	165
Fournitures consommables	139	133
Total	14 054	13 838

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	274
Autres	66
Total	340

2.4 Produits à recevoir

	31 décembre N K€
Factures à établir	7
Fournisseurs – avoirs à recevoir	353
Personnel – produits à recevoir	
Organismes sociaux – produits à recevoir	
Etat – produits à recevoir	52
Divers – produits à recevoir	7
Total	419

2.5 Capitaux propres

2.5.1 Capital social

Le capital social, d'un montant de 14 000 000 euros, est composé de 70 000 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	9 760
Variation des provisions réglementées	70
Dividendes versés	
Augmentation/ réduction du capital social	4 000
Résultat de l'exercice	- 5802
Capitaux propres au 31 décembre N	7 888

Les provisions réglementées concernent des amortissements dérogatoires. Ceux-ci comprennent l'écart éventuellement constaté entre l'amortissement selon les durées

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

5/8

d'utilisation pratiquées par la société et l'amortissement selon les durées d'usage en application des règles fiscales, ainsi que la différence entre le mode linéaire pratiqué par la société et le mode dégressif fiscal.

2.6 Provisions

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

Les reprises de l'exercice d'un montant de 121 K€ comprennent des montants utilisés au cours de l'exercice pour 114 K€ et des montants non utilisés repris au cours de l'exercice qui s'élèvent à 7 K€.

2.7 Dettes

La décomposition des dettes ainsi que la ventilation en fonction de leur échéance sont présentées dans un tableau figurant à la fin de cette annexe.

2.8 Charges à payer

	31 décembre N K€
Intérêts courus à payer	268
Factures non parvenues	4 140
Personnel – charges à payer	1 382
Organismes sociaux – charges à payer	607
Etat – charges à payer	1 121
Clients – avoirs à établir	
Divers – charges à payer	
Total	7 518

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	182 303	171 321
Refacturations diverses - biens	191	213
Refacturation diverses - services	483	503
Total	182 977	172 037

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 786 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	21
Escomptes reçus	18
Produits d'intérêts financiers	3
Autres produits financiers	
Charges financières	-25
Charges d'intérêts financiers	-25
Autres charges financières	
Résultat financier	-4

3.4 Résultat exceptionnel

	K€
Produits exceptionnels	137
Sur opération de gestion	53
Reprises sur amortissements dérogatoires	70
Autres reprises de provisions exceptionnelles	
Produits de cessions d'immobilisations	11
Produits exceptionnels divers	3
Charges exceptionnelles	-151
Sur opération de gestion	-80
Valeur nette comptable des immobilisations sorties	-69
Dotations aux amortissements dérogatoires	
Autres dotations aux provisions exceptionnelles	
Charges exceptionnelles diverses	-2
Résultat exceptionnel	-14

3.5 Impôt sur les sociétés

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

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

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

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

Néant

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	91	30
Charges non déductibles temporairement :		
Organic	-259	-86
Tascom	-430	-143
Total	-598	-199

3.6 Transferts de charges

	K€
Transfert de charges de personnel	208
Transfert charges assurances / véhicules	5
Honoraires Contrat prestations administratives	120
Total	333

4. AUTRES INFORMATIONS

4.1 Effectif moyen

	Personnel salarié
Ingénieurs et cadres	83.00
Agents de maîtrise	87.36
Employés	298.56
Total	468.92

4.2 Engagements hors bilan

4.2.1 Engagement en matière d'indemnités de fin de carrière

	K€
Cadres	1012.13
Non cadres	804.23
Total droits cumulés	1816.36

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).

4.2.2 Engagements de crédit-bail

Néant

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

8/8

4.2.3 Autres engagements

	K€
Engagements reçus	
Cautions bancaires reçues	
• Sci Scarpone	31
• Sci Le Chevron	30
• Sci Dominicains	31
• Sté Invest.Claude	31
• Sci Saules	28
Total	151

4.3 Rémunération des dirigeants

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

4.4 Transactions avec des parties liées

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

Immobilisations

Cadre A		IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	
				Réévaluation	Acqu. et apports
Frais d'établissement et de développement		(I)			
Autres postes d'immobilisations incorporelles		(II)	7 860 594		166 010
Terrains		Dont composants			
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui		5 954 476		25 165
	Inst. gales, agenc. et am. des constructions		309 033		
Installations techniques, matériel et outillage industriels			5 019 976		90 323
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers		14 956 959		205 141
	Matériel de transport		1 539 495		1 250
	Matériel de bureau et mobilier informatique		1 632 258		39 012
	Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL (III)			29 412 197		360 891
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières			4 667		
TOTAL (IV)			4 667		
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)			37 217 458		526 900

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)			8 026 604	
Terrains						
Constructions	Sur sol propre					
	Sur sol d'autrui			121 412	5 858 229	
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions				309 033	
Installations techniques, matériel et outillage industriels				87 625	5 022 674	
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers			233 002	14 929 098	
	Matériel de transport			176 061	1 364 685	
	Matériel de bureau et mobilier informatique			68 499	1 602 771	
	Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL (III)				686 599	29 086 490	
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières					4 667	
TOTAL (IV)					4 667	
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)				686 599	37 117 760	

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)		156 612	1 744		158 357
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui	2 659 091	253 462	56 625	2 855 928
	Installations générales, agencements	301 487	2 977		304 464
Installations techniques, matériels et outillages		4 064 991	263 475	87 625	4 240 841
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements divers	9 801 215	1 176 903	229 682	10 748 436
	Matériel de transport	1 103 116	156 674	176 061	1 083 730
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 402 516	68 006	67 739	1 402 782
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		19 432 416	1 925 921	357 742	20 556 181
TOTAL GENERAL (I+II+III)		19 489 028	1 925 921	357 742	20 754 557

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				70 025			70 025				
Mat bureau											
Emball.											
CORPO.				70 025			70 025				
Acquis. de titres											
TOTAL				70 025			70 025				

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	161 033		70 025	91 008
- 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)	161 033		70 025	91 008
Provisions pour litige	238 500	315 000		553 500
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				
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	78 713	416 452	121 313	373 852
TOTAL (II)	317 213	731 452	121 313	927 352
Provisions sur immobilisations incorporelles	3 974 392	118 804		4 093 196
Provisions sur immobilisations corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation				
Provisions sur autres immos financières				
Provisions sur stocks				
Provisions sur comptes clients	87 081	28 183	3 090	112 173
Autres provisions pour dépréciations				
TOTAL (III)	4 061 473	146 986	3 090	4 205 368
TOTAL GENERAL (I+II+III)	4 539 740	878 438	194 429	5 223 729
Dont dotations et reprises d'exploitation		878 438	124 404	
Dont dotations et reprises financières				
Dont dotations et reprises exceptionnelles			70 025	
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			4 667		4 667	
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE			4 667		4 667	
Clients douteux ou litigieux			139 760	139 760		
Autres créances clients			144 889	144 889		
Créances représentatives de titres prêtés		Prov pour dép ant constitués.				
Personnel et comptes rattachés			9 238	9 238		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux						
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices					
	Taxe sur la valeur ajoutée		165 433	165 433		
	Autres impôts					
	Etat - divers		51 639	51 639		
Groupes et associés			3 540 418	3 540 418		
Débiteurs divers			925 497	925 497		
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT			49 6873	49 6873		
Charges constatées d'avance			339 403	328 039	11 364	
TOTAL DES CREANCES			5 320 923	5 304 912	16 031	
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						
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine						
Emprunts et dettes financières divers			450 667	444 928	5 739	
Fournisseurs et comptes rattachés			18 927 681	18 927 681		
Personnel et comptes rattachés			1 382 448	1 382 448		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			1 468 318	1 468 318		
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices					
	Taxe sur la valeur ajoutée		201 829	201 829		
	Obligations cautionnées					
	Autres impôts		1 120 830	1 120 830		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			220 816	220 816		
Groupes et associés						
Autres dettes			393	393		
Dette représentative de titres empruntés						
Produits constatés d'avance						
TOTAL DES DETTES			23 772 983	23 767 244	5 739	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				Emprunts auprès des associés personnes physiques		
Emprunts remboursés en cours d'exercice						