

U. I. 2019

2603/163

2613.3.3413



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

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 28 JUIN 2019

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018

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 4.848.997 euros, décide de l'affecter en totalité au compte « Report à Nouveau » qui s'élèvera ainsi à un montant débiteur de 5.559.096 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

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	13 795	8 357	5 439	400 247
Fonds commercial	7 565 000	4 304 710	3 260 290	3 374 804
Autres immobilisations incorporelles				
Avances sur immobilisations incorporelles				
TOTAL Immobilisations incorporelles	7 578 795	4 313 067	3 265 729	3 775 052
Terrains				
Constructions	6 422 947	3 528 208	2 894 739	3 006 870
Installations techniques, matériel	5 171 793	4 462 033	709 759	781 833
Autres immobilisations corporelles	19 253 791	14 164 960	5 088 831	4 661 606
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL Immobilisations corporelles	30 848 530	22 155 202	8 693 329	8 450 309
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)	38 431 992	26 468 269	11 963 724	12 230 027
Matières premières, approvisionnements	285 839		285 839	356 224
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	14 665 401	148 500	14 516 901	13 698 123
TOTAL Stock	14 951 240	148 500	14 802 740	14 054 347
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	256 491	104 391	152 100	172 476
Autres créances	7 464 355		7 464 355	4 692 225
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL Créances	7 720 846	104 391	7 616 455	4 864 700
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres:)				
Disponibilités	496 013		496 013	1 114 865
TOTAL Disponibilités	496 013		496 013	1 114 865
Charges constatées d'avance	361 744		361 744	339 403
TOTAL Actif circulant (III)	23 629 842	252 891	23 276 951	20 373 315
Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Écarts de conversion actif (V)				
Total Général (I à VI)	61 961 835	26 721 159	35 240 676	32 603 341

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	-710 099	-407 893
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-4 848 997	-5 802 206
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	59 939	91 008
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	8 507 569	7 887 634
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		
Provisions pour risques	813 386	927 352
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)	813 386	927 352
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 095 452	
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs :)	444 084	450 667
TOTAL Dettes financières	2 539 536	450 667
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		15 372
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 177 739	18 927 681
Dettes fiscales et sociales	4 127 321	4 173 426
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	75 005	220 816
Autres dettes	120	393
TOTAL Dettes d'exploitation	23 380 185	23 337 688
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (IV)	25 919 721	23 788 355
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)	35 240 676	32 603 341

Compte de résultat

Compte de résultat	Exercice N			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	187 374 387		187 374 387	182 302 660
Production vendue biens	123 085		123 085	190 981
Production vendue services	452 123		452 123	482 716
Chiffres d'affaires nets	187 949 595		187 949 595	182 976 358
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			1 030 240	457 955
Autres produits			257 809	222 567
Total des produits d'exploitation (I)			189 237 644	183 656 879
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			143 821 568	141 403 856
Variation de stock (marchandises)			-967 278	-204 912
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			665 963	607 557
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			54 986	-10 026
Autres achats et charges externes			23 919 496	23 100 649
Impôts, taxes et versements assimilés			2 154 243	2 045 405
Salaires et traitements			14 784 146	14 021 868
Charges sociales			4 649 749	4 310 697
Dotations sur immobilisations		Dotations aux amortissements	2 121 238	1 923 241
Dotations d'exploitation		Dotations aux provisions	98 121	118 804
		Sur actif circulant : dotations aux provisions	156 476	28 183
		Pour risques et charges : dotations aux provisions	708 986	731 452
Autres charges			1 542 714	1 364 059
Total des charges d'exploitation (II)			183 710 408	180 440 833
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-4 472 764	-5 783 954
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			20 650	21 350
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)			20 650	21 350
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			25 829	25 308
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières (VI)			25 829	25 308
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)			-5 179	-3 958
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			-4 477 943	-5 787 912

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	454 537	53 099
Produits exceptionnels sur opérations en capital	66 285	13 400
Reprises sur provisions et transferts de charges	31 069	70 025
Total des produits exceptionnels (VII)	551 891	136 524
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	350 560	80 414
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	76 996	1 538
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	495 389	68 866
Total des charges exceptionnelles (VIII)	922 945	150 818
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-371 054	-14 295
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	189 810 185	183 814 763
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	194 659 182	189 618 969
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	-4 848 997	-5 802 206

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 2018 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 fermé 1 magasin, pour un total de 58 magasins exploités au 31 décembre 2018.

Un magasin a été transféré et un autre reconstruit.

Une augmentation du capital a été effectuée le 26 Juin 2018 pour un montant de 5 500 000 Euros, ce qui porte le capital social à 19 500 000 Euros, parallèlement, une réduction de capital de 5 500 000 Euros a été réalisée le même jour afin d'amortir partiellement le montant de la perte nette inscrit dans les comptes au 31/12/2017, 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).

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.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

3/8

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 fixées 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 3 260 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	7 415	4 155	3 260
Total	7 565	4 305	3 260

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

4/8

2.2 Actif circulant**2.2.1** Stocks

Les stocks bruts se décomposent comme suit.

	31 décembre N K€	31 décembre N-1 K€
Marchandises	14 665	13 698
Combustible	33	49
Emballages	140	168
Fournitures consommables	113	139
Total	14 951	14 054

Une dépréciation de stocks de marchandises à hauteur de 148K€ a été constaté

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	306
Autres	56
Total	362

2.4 Produits à recevoir

	31 décembre N K€
Factures à établir	6
Fournisseurs – avoirs à recevoir	777
Personnel – produits à recevoir	
Organismes sociaux – produits à recevoir	
Etat – produits à recevoir	10
Divers – produits à recevoir	19
Total	812

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.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

5/8

2.5.2 Variation des capitaux propres

	K€
Capitaux propres au 31 décembre N-1	7 888
Variation des provisions réglementées	-31
Dividendes versés	
Augmentation/ réduction du capital social	5 500
Résultat de l'exercice	- 4 849
Capitaux propres au 31 décembre N	8 508

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

2.6 Provisions

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

Les reprises de l'exercice d'un montant de 823 K€ comprennent des montants utilisés au cours de l'exercice pour 781 K€ et des montants non utilisés repris au cours de l'exercice qui s'élèvent à 42 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	274
Factures non parvenues	15 714
Personnel – charges à payer	1 441
Organismes sociaux – charges à payer	598
Etat – charges à payer	1 088
Clients – avoirs à établir	
Divers – charges à payer	
Total	19 115

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	187 374	182 303
Refacturations diverses - biens	123	191
Refacturation diverses - services	452	483
Total	187 949	182 977

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

6/8

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 704 K€ a été comptabilisé au compte de résultat pour l'exercice 2018. Conformément aux préconisations de l'Autorité des normes comptables, ce crédit d'impôt a été comptabilisé en diminution du poste « charges sociales ».

3.3 Résultat financier

	K€
Produits financiers	21
Escomptes reçus	18
Produits d'intérêts financiers	3
Autres produits financiers	
Charges financières	-26
Charges d'intérêts financiers	-26
Autres charges financières	
Résultat financier	-5

3.4 Résultat exceptionnel

	K€
Produits exceptionnels	552
Sur opération de gestion	455
Reprises sur amortissements dérogatoires	31
Autres reprises de provisions exceptionnelles	
Produits de cessions d'immobilisations	49
Produits exceptionnels divers	17
Charges exceptionnelles	- 923
Sur opération de gestion	-351
Valeur nette comptable des immobilisations sorties	-507
Dotations aux amortissements dérogatoires	
Autres dotations aux provisions exceptionnelles	-58
Charges exceptionnelles diverses	-7
Résultat exceptionnel	-371

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.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS**7/8****3.5.1 Répartition de l'impôt entre le résultat courant et exceptionnel**

Néant

3.5.2 Décalages d'impôt

	Base d'IS K€	IS (31%) K€
Provisions à réintégrer ultérieurement :		
Amortissements dérogatoires	60	19
Charges non déductibles temporairement :		
Organic	-267	-83
Tascom	-452	-140
Total	-659	-204

3.6 Transferts de charges

	K€
Transfert de charges de personnel	139
Transfert charges assurances / magasins	16
Total	155

4. AUTRES INFORMATIONS**4.1 Effectif moyen**

	Personnel salarié
Ingénieurs et cadres	81.91
Agents de maîtrise	87.25
Employés	324.60
Total	493.76

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

	K€
Cadres	1035.89
Non cadres	879.07
Total droits cumulés	1914.96

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 1.84% et d'un taux d'actualisation de 0.56%, la convention collective nationale de référence étant celle du commerce à prédominance alimentaire (n° 3305).

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS**8/8****4.2.2 Engagements de crédit-bail***Néant***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)		8 026 604		5 439
Terrains		Dont composants			
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui		5 858 229		385 793
	Inst. gales, agenc. et am. des constructions		309 033		18 014
Installations techniques, matériel et outillage industriels			5 022 674		179 115
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers		14 929 098		1 841 113
	Matériel de transport		1 364 685		0
	Matériel de bureau et mobilier informatique		1 602 771		51 969
	Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL (III)			29 086 490		2 476 005
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)			37 117 700		2 481 443
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)			453 247	7 578 795
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui			143 473	6 100 550
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions			4 650	322 397
Installations techniques, matériel et outillage industriels				29 996	5 171 793
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers			356 856	16 413 355
	Matériel de transport			164 825	1 199 860
	Matériel de bureau et mobilier informatique			14 164	1 640 576
	Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL (III)				713 964	30 848 530
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)				1 167 211	38 431 992

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)	158 357	101 174	101 174			158 357
Terrains							
Constructions	Sur sol propre						
	Sur sol d'autrui	2 855 928	352 205	43 465			3 164 669
	Installations générales, agencements	304 464	6 147	4 650			305 961
Installations techniques, matériels et outillages		4 240 841	250 491	29 298			4 462 033
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements divers	10 748 436	1 243 525	319 063			11 672 897
	Matériel de transport	1 083 730	96 110	148 864			1 030 976
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 402 782	71 586	13 282			1 461 087
	Emballages récupérables et divers						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		20 636 181	2 020 064	558 622			22 087 623
TOTAL GENERAL (I + II + III)		20 794 537	2 121 238	659 795			22 255 980
Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Immos	Différentiel de durée	DOTATIONS		REPRISES		Fin de l'exercice	
		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				31 069			-31 069
Mat bureau							
Emball.							
CORPO.				31 069			-31 069
Acquis. de titres							
TOTAL				31 069			-31 069
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	91 008	0	31 069	59 939
- 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)	91 008	0	31 069	59 939
Provisions pour litige	553 500	68 300	403 500	218 300
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	373 852	640 686	419 452	595 086
TOTAL (II)	927 352	708 986	822 952	813 386
Provisions sur immobilisations incorporelles	4 093 196	98 121	36 607	4 154 710
Provisions sur immobilisations corporelles		57 578		57 578
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation				
Provisions sur autres immos financières				
Provisions sur stocks		148 500		148 500
Provisions sur comptes clients	112 173	7 976	15 758	104 391
Autres provisions pour dépréciations				
TOTAL (III)	4 205 368	312 175	52 365	4 465 179
TOTAL GENERAL (I + II + III)	5 223 729	1 021 161	906 385	5 338 504
Dont dotations et reprises d'exploitation		963 583	875 317	
Dont dotations et reprises financières				
Dont dotations et reprises exceptionnelles		57 578	31 069	
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				137 448	137 448		
Autres créances clients				119 043	119 043		
Créances représentatives de titres prêtés							
Personnel et comptes rattachés				5 142	5 142		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux							
Impôts sur les bénéfices							
Etat et autres collectivités publiques							
Taxe sur la valeur ajoutée				176 076	176 076		
Autres impôts							
Etat - divers				10 151	10 151		
Groupes et associés				5 325 563	5 325 563		
Débiteurs divers				1 947 422	1 947 422		
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT				7 720 846	7 720 846		
Charges constatées d'avance				361 744	355 581	6 162	
TOTAL DES CREANCES				8 082 590	8 076 427	10 829	
Prêts accordés en cours d'exercice							
Remboursements obtenus en cours d'exercice							
Prêts et avances consentis aux associés							
Cadre B		Etat des dettes		Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles							
Autres emprunts obligataires							
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine				2 095 452	2 095 452		
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine							
Emprunts et dettes financières divers				444 084	438 344	5 739	
Fournisseurs et comptes rattachés				19 177 739	19 177 739		
Personnel et comptes rattachés				1 441 102	1 441 102		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				1 432 972	1 432 972		
Impôts sur les bénéfices							
Etat et autres collectivités publiques							
Taxe sur la valeur ajoutée				164 787	164 787		
Obligations cautionnées							
Autres impôts				1 088 460	1 088 460		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				75 005	75 005		
Groupes et associés							
Autres dettes				120	120		
Dette représentative de titres empruntés							
Produits constatés d'avance							
TOTAL DES DETTES				25 919 721	25 913 982	5 739	
Emprunts souscrits en cours d'exercice					Emprunts auprès des associés personnes physiques		
Emprunts remboursés en cours d'exercice							



Paris, le 28 mai 2019

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 2018, 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 2018 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.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-4 du Code de commerce.

**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.

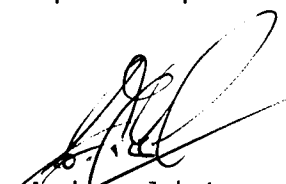
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le Commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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
Associé

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	13 795	8 357	5 439	400 247
Fonds commercial	7 565 000	4 304 710	3 260 290	3 374 804
Autres immobilisations incorporelles				
Avances sur immobilisations incorporelles				
TOTAL Immobilisations incorporelles	7 578 795	4 313 067	3 265 729	3 775 052
Terrains				
Constructions	6 422 947	3 528 208	2 894 739	3 006 870
Installations techniques, matériel	5 171 793	4 462 033	709 759	781 833
Autres immobilisations corporelles	19 253 791	14 164 960	5 088 831	4 661 606
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL Immobilisations corporelles	30 848 530	22 155 202	8 693 329	8 450 309
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)	38 431 992	26 468 268	11 963 724	12 230 027
Matières premières, approvisionnements	285 839		285 839	356 224
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	14 665 401	148 500	14 516 901	13 698 123
TOTAL Stock	14 951 240	148 500	14 802 740	14 054 347
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	256 491	104 391	152 100	172 476
Autres créances	7 464 355		7 464 355	4 692 225
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL Créances	7 720 846	104 391	7 616 455	4 864 700
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres:)				
Disponibilités	496 013		496 013	1 114 865
TOTAL Disponibilités	496 013		496 013	1 114 865
Charges constatées d'avance	361 744		361 744	339 403
TOTAL Actif circulant (III)	23 529 842	252 891	23 276 951	20 373 315
Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Écarts de conversion actif (VI)				
Total Général (I à VI)	61 961 835	26 721 159	35 240 676	32 603 341

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	-710 099	-407 893
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-4 848 997	-5 802 206
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	59 939	91 008
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	8 507 569	7 887 634
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		
Provisions pour risques	813 386	927 352
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)	813 386	927 352
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 095 452	
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs :)	444 084	450 667
TOTAL Dettes financières	2 539 536	450 667
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		15 372
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 177 739	18 927 681
Dettes fiscales et sociales	4 127 321	4 173 426
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	75 005	220 816
Autres dettes	120	393
TOTAL Dettes d'exploitation	23 380 185	23 337 688
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (IV)	25 919 721	23 788 355
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)	35 240 676	32 603 341

Compte de résultat

Compte de résultat	Exercice N			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	187 374 387		187 374 387	182 302 660
Production vendue biens	123 085		123 085	190 981
Production vendue services	452 123		452 123	482 716
Chiffres d'affaires nets	187 949 596		187 949 596	182 976 358
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			1 030 240	457 955
Autres produits			257 809	222 567
Total des produits d'exploitation (I)			189 237 644	183 656 879
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			143 821 568	141 403 856
Variation de stock (marchandises)			-967 278	-204 912
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			665 963	607 557
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			54 986	-10 026
Autres achats et charges externes			23 919 496	23 100 649
Impôts, taxes et versements assimilés			2 154 243	2 045 405
Salaires et traitements			14 784 146	14 021 868
Charges sociales			4 649 749	4 310 697
Dotations d'exploitation	sur	Dotations aux amortissements	2 121 238	1 923 241
	Immobilisations	Dotations aux provisions	98 121	118 804
		Sur actif circulant : dotations aux provisions	156 476	28 183
		Pour risques et charges : dotations aux provisions	708 986	731 452
Autres charges			1 542 714	1 364 059
Total des charges d'exploitation (II)			193 710 408	189 440 833
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-4 472 764	-5 783 954
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			20 650	21 350
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)			20 650	21 350
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			25 829	25 308
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières (VI)			25 829	25 308
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)			-5 179	-3 958
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			-4 477 943	-5 787 912

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	454 537	53 099
Produits exceptionnels sur opérations en capital	66 285	13 400
Reprises sur provisions et transferts de charges	31 069	70 025
Total des produits exceptionnels (VII)	551 891	136 524
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	350 560	80 414
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	76 996	1 538
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	495 389	68 866
Total des charges exceptionnelles (VIII)	922 945	150 818
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-371 054	-14 295
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	189 810 185	183 814 753
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	194 659 182	189 616 959
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	-4 848 997	-5 802 206

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 2018 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 fermé 1 magasin, pour un total de 58 magasins exploités au 31 décembre 2018.

Un magasin a été transféré et un autre reconstruit.

Une augmentation du capital a été effectuée le 26 Juin 2018 pour un montant de 5 500 000 Euros, ce qui porte le capital social à 19 500 000 Euros, parallèlement, une réduction de capital de 5 500 000 Euros a été réalisée le même jour afin d'amortir partiellement le montant de la perte nette inscrit dans les comptes au 31/12/2017, 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).

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 Déroptions 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.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

3/8

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 fixées 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 3 260 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	7 415	4 155	3 260
Total	7 565	4 305	3 260

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

4/8

2.2 Actif circulant**2.2.1** Stocks

Les stocks bruts se décomposent comme suit.

	31 décembre N K€	31 décembre N-1 K€
Marchandises	14 665	13 698
Combustible	33	49
Emballages	140	168
Fournitures consommables	113	139
Total	14 951	14 054

Une dépréciation de stocks de marchandises à hauteur de 148K€ a été constaté

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	306
Autres	56
Total	362

2.4 Produits à recevoir

	31 décembre N K€
Factures à établir	6
Fournisseurs – avoirs à recevoir	777
Personnel – produits à recevoir	
Organismes sociaux – produits à recevoir	
Etat – produits à recevoir	10
Divers – produits à recevoir	19
Total	812

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.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

5/8

2.5.2 Variation des capitaux propres

	K€
Capitaux propres au 31 décembre N-1	7 888
Variation des provisions réglementées	-31
Dividendes versés	
Augmentation/ réduction du capital social	5 500
Résultat de l'exercice	- 4 849
Capitaux propres au 31 décembre N	8 508

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

2.6 Provisions

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

Les reprises de l'exercice d'un montant de 823 K€ comprennent des montants utilisés au cours de l'exercice pour 781 K€ et des montants non utilisés repris au cours de l'exercice qui s'élèvent à 42 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	274
Factures non parvenues	15 714
Personnel – charges à payer	1 441
Organismes sociaux – charges à payer	598
Etat – charges à payer	1 088
Clients – avoirs à établir	
Divers – charges à payer	
Total	19 115

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	187 374	182 303
Refacturations diverses - biens	123	191
Refacturation diverses - services	452	483
Total	187 949	182 977

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS**6/8****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 704 K€ a été comptabilisé au compte de résultat pour l'exercice 2018. Conformément aux préconisations de l'Autorité des normes comptables, ce crédit d'impôt a été comptabilisé en diminution du poste « charges sociales ».

3.3 Résultat financier

	K€
Produits financiers	21
Escomptes reçus	18
Produits d'intérêts financiers	3
Autres produits financiers	
Charges financières	-26
Charges d'intérêts financiers	-26
Autres charges financières	
Résultat financier	-5

3.4 Résultat exceptionnel

	K€
Produits exceptionnels	552
Sur opération de gestion	455
Reprises sur amortissements dérogatoires	31
Autres reprises de provisions exceptionnelles	
Produits de cessions d'immobilisations	49
Produits exceptionnels divers	17
Charges exceptionnelles	- 923
Sur opération de gestion	-351
Valeur nette comptable des immobilisations sorties	-507
Dotations aux amortissements dérogatoires	
Autres dotations aux provisions exceptionnelles	-58
Charges exceptionnelles diverses	-7
Résultat exceptionnel	-371

3.5 Impôt sur les sociétés

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

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

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

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

Néant

3.5.2 Décalages d'impôt

	Base d'IS K€	IS (31%) K€
Provisions à réintégrer ultérieurement :		
Amortissements dérogatoires	60	19
Charges non déductibles temporairement :		
Organic	-267	-83
Tascom	-452	-140
Total	-659	-204

3.6 Transferts de charges

	K€
Transfert de charges de personnel	139
Transfert charges assurances / magasins	16
Total	155

4. AUTRES INFORMATIONS**4.1 Effectif moyen**

	Personnel salarié
Ingénieurs et cadres	81.91
Agents de maîtrise	87.25
Employés	324.60
Total	493.76

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

	K€
Cadres	1035.89
Non cadres	879.07
Total droits cumulés	1914.96

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 1.84% et d'un taux d'actualisation de 0.56%, la convention collective nationale de référence étant celle du commerce à prédominance alimentaire (n° 3305).

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS**4.2.2 Engagements de crédit-bail***Néant***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			Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	
IMMOBILISATIONS				Réévaluation	Acqu. et apports
Frais d'établissement et de développement (I)					
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			8 026 604		5 439
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui		5 858 229		385 793
	Inst. gales, agenc. et am. des constructions		309 033		18 014
Installations techniques, matériel et outillage Industriels			5 022 674		179 115
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers		14 929 098		1 841 113
	Matériel de transport		1 364 685		0
	Matériel de bureau et mobilier informatique		1 602 771		51 969
	Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL (III)			29 086 490		2 476 005
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)			37 117 760		2 481 443
Cadre B			Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice
IMMOBILISATIONS			Virement	Cession	Réévaluation
					Valeur d'origine
Frais d'établissement et de développement (I)					
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)				453 247	7 578 795
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui			143 473	6 100 550
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions			4 650	322 397
Installations techniques, matériel et outillage industriels				29 996	5 171 793
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers			356 856	16 413 355
	Matériel de transport			164 825	1 199 860
	Matériel de bureau et mobilier informatique			14 164	1 640 576
	Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL (III)				713 964	30 848 530
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)				1 167 211	38 431 992

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)		158 357	101 174	101 174	158 357	
Terrains						
Constructions	Sur sol propre					
	Sur sol d'autrui	2 855 928	352 205	43 465	3 164 669	
	Installations générales, agencements	304 464	6 147	4 650	305 961	
Installations techniques, matériels et outillages		4 240 841	250 491	29 298	4 462 033	
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements divers	10 748 436	1 243 525	319 063	11 672 897	
	Matériel de transport	1 083 730	96 110	148 864	1 030 976	
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 402 782	71 586	13 282	1 461 087	
	Emballages récupérables et divers					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		20 636 181	2 020 064	558 622	22 097 623	
TOTAL GENERAL (I + II + III)		20 794 537	2 121 238	659 795	22 255 980	
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				31 069		-31 069
Mat bureau						
Emball.						
CORPO.				31 069		-31 069
Acquis. de titres						
TOTAL				31 069		-31 069
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	91 008	0	31 069	59 939
- 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)	91 008	0	31 069	59 939
Provisions pour litige	553 500	68 300	403 500	218 300
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	373 852	640 686	419 452	595 086
TOTAL (II)	927 352	708 986	822 952	813 386
Provisions sur immobilisations incorporelles	4 093 196	98 121	36 607	4 154 710
Provisions sur immobilisations corporelles		57 578		57 578
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation				
Provisions sur autres immos financières				
Provisions sur stocks		148 500		148 500
Provisions sur comptes clients	112 173	7 976	15 758	104 391
Autres provisions pour dépréciations				
TOTAL (III)	4 205 368	312 175	52 365	4 465 179
TOTAL GENERAL (I + II + III)	5 223 729	1 021 161	906 385	5 338 504
Dont dotations et reprises d'exploitation		963 583	875 317	
Dont dotations et reprises financières				
Dont dotations et reprises exceptionnelles		57 578	31 069	
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			137 448	137 448	
Autres créances clients			119 043	119 043	
Créances représentatives de titres prêtés					
Personnel et comptes rattachés			5 142	5 142	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée		176 076	176 076	
	Autres impôts				
	Etat - divers		10 151	10 151	
Groupes et associés			5 325 563	5 325 563	
Débiteurs divers			1 947 422	1 947 422	
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT			7 720 846	7 720 846	
Charges constatées d'avance			361 744	355 581	6 162
TOTAL DES CREANCES			8 087 256	8 076 427	10 829
Prêts accordés en cours d'exercice					
Remboursements obtenus en cours d'exercice					
Prêts et avances consentis aux associés					

Cadre B	Etat des dettes	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine		2 095 452	2 095 452		
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine					
Emprunts et dettes financières divers		444 084	438 344	5 739	
Fournisseurs et comptes rattachés		19 177 739	19 177 739		
Personnel et comptes rattachés		1 441 102	1 441 102		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		1 432 972	1 432 972		
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée		164 787	164 787	
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts		1 088 460	1 088 460	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		75 005	75 005		
Groupes et associés					
Autres dettes		120	120		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		25 919 721	25 913 982	5 739	
Emprunts souscrits en cours d'exercice			Emprunts auprès des associés personnes physiques		
Emprunts remboursés en cours d'exercice					