

RCS : VERSAILLES

Code greffe : 7803

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2005 B 01717

Numéro SIREN : 444 330 781

Nom ou dénomination : ALDI MARCHE

Ce dépôt a été enregistré le 18/12/2020 sous le numéro de dépôt 29694



ALDI MARCHE S.A.R.L.
à Ablis

Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2016

COMPAGNIE FIDUCIAIRE FRANCO-ALLEMANDE
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris
Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de Paris

155, Bd Haussmann - 75008 Paris

Tél. : +33 (0)1 43 59 33 88 - Fax : +33 (0)1 45 63 93 59

SAS au capital de 100 000 €

An independent member firm of

MOORE STEPHENS
INTERNATIONAL LIMITED



Paris, le 31 mai 2017

A l'Associé unique

ALDI MARCHE
Société à Responsabilité Limitée
Ablis

Monsieur,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre décision, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016 sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société ALDI MARCHE, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la Loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Gérance. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1. Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note 1.5.1 de l'annexe qui expose le changement de méthode comptable résultant de l'application de la nouvelle réglementation comptable relative à la dépréciation des éléments constitutifs du fonds de commerce.

2. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Comme mentionné dans la première partie du présent rapport, la note 1.5.1 de l'annexe expose le changement de méthode comptable résultant de l'application de la nouvelle réglementation comptable relative à la dépréciation des éléments constitutifs du fonds de commerce.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié la correcte application de ce changement de réglementation comptable et de la présentation qui en est faite.

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

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié d'une part, le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe, et d'autre part, nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

3. Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la Loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de la Gérance et dans les documents adressés à l'Associé unique sur la situation financière et les comptes annuels.

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

représenté par



Andreas Johst
Associé



Yann Goineau
Directeur

Annexes

Bilan actif

BILAN-ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amortissements	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions,brevets et droits similaires	292 831	54 246	238 585	50 063
Fonds commercial	13 121 627	1 010 141	12 111 486	13 121 627
Autres immobilisations incorporelles				
Avances sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles	13 414 459	1 064 388	12 350 071	13 171 690
Terrains				
Constructions	15 856 323	7 415 111	8 441 212	9 163 676
Installations techniques, matériel	7 027 717	5 371 177	1 656 540	1 833 164
Autres immobilisations corporelles	27 956 601	19 055 584	8 901 017	9 367 474
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles	50 840 641	31 841 872	18 998 769	20 364 314
Participations selon la méthode de meq				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	758 195		758 195	759 365
TOTAL immobilisations financières	758 195		758 195	759 365
Total Actif Immobilisé (II)	65 013 295	32 906 260	32 107 035	34 295 370
Matières premières, approvisionnements	473 568		473 568	463 042
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	15 732 254	89 747	15 642 507	15 140 143
TOTAL Stock	16 205 822	89 747	16 116 075	15 603 185
Avances et acomptes versés sur commandes				4 126
Clients et comptes rattachés	442 814	32 301	410 513	395 030
Autres créances	2 683 277		2 683 277	2 448 193
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL Créances	3 126 091	32 301	3 093 790	2 843 223
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres:)				
Disponibilités	549 050		549 050	527 659
TOTAL Disponibilités	549 050		549 050	527 659
Charges constatées d'avance	1 005 142		1 005 142	1 284 369
TOTAL Actif circulant (III)	20 886 106	122 048	20 764 058	20 262 561
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Écarts de conversion actif (V)				
Total Général (I à VI)	85 899 401	33 028 308	52 871 093	54 557 931

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, ...		
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	-32 488	-142 555
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-4 095 093	-5 889 933
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	810 050	846 015
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	10 682 468	8 813 527
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		
Provisions pour risques	612 770	431 986
Provisions pour charges	2 772 111	2 983 369
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)	3 384 881	3 415 355
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 695 663	204 659
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs :)	7 209	7 219
TOTAL Dettes financières	2 702 872	211 879
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 473 776	23 377 758
Dettes fiscales et sociales	6 005 398	5 673 187
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	168 681	79 009
Autres dettes	4 453 016	12 987 217
TOTAL Dettes d'exploitation	36 100 872	42 117 171
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (IV)	38 803 744	42 329 049
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)	52 871 093	54 557 931

Compte de résultat

Compte de résultat		Exercice N			Exercice N-1
		France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises		241 027 445		241 027 445	234 916 500
Production vendue biens		302 376		302 376	240 043
Production vendue services		1 143 853		1 143 853	1 351 049
Chiffres d'affaires nets		242 473 675		242 473 675	236 507 592
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation					
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				730 903	905 178
Autres produits				197 614	191 629
Total des produits d'exploitation (I)				243 402 192	237 604 400
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				186 178 545	183 697 798
Variation de stock (marchandises)				-550 990	785 152
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				734 680	756 426
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				-10 526	5 810
Autres achats et charges externes				28 908 373	27 367 429
Impôts, taxes et versements assimilés				3 008 410	2 867 756
Salaires et traitements				16 741 073	16 202 346
Charges sociales				5 277 487	5 089 375
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements		4 076 057	4 213 451
		Dotations aux provisions		1 010 141	
	Sur actif circulant : dotations aux provisions			122 048	102 648
	Pour risques et charges : dotations aux provisions			512 770	341 986
Autres charges				1 579 809	1 296 431
Total des charges d'exploitation (II)				247 587 879	242 726 606
RÉSULTAT D'EXPLOITATION				-4 185 687	-5 122 207
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				28 186	10 476
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)				28 186	10 476
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées				18 426	51 885
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)				18 426	51 885
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				9 760	-41 408
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)				-4 175 927	-5 163 615

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	302 527	142 353
Produits exceptionnels sur opérations en capital	19 967	42 755
Reprises sur provisions et transferts de charges	146 959	112 424
Total des produits exceptionnels (VII)	469 454	297 533
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5 520	3 810
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	8 007	122 176
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	375 093	897 865
Total des charges exceptionnelles (VIII)	388 620	1 023 851
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	80 834	-726 318
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	243 899 832	237 912 409
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	247 994 925	243 802 342
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	-4 095 093	-5 889 933

ALDI MARCHE S.A.RL**ZAC de la porte de l'Île de France-rue des Antonins 78660 Ablis****INFORMATIONS GENERALES**

Cette annexe fait partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes de l'exercice couvrent la période allant du 1er janvier au 31 décembre 2016 et ont été arrêtés par le gérant de la société.

L'activité de la société est l'exploitation de magasins de distribution de type «supermarché».

Les états financiers de la société sont consolidés dans les états financiers d'ALDI SARL, 13 rue Clément Ader, 77230 Dammartin en Goële.

EVENEMENTS MAJEURS DE L'EXERCICE

Au cours de l'exercice, la société ALDI MARCHE SARL a ouvert **1** magasin, pour un total de **78** magasins exploités au 31 décembre 2016. En outre :

- **2** magasins ont fait l'objet d'un transfert ; Epône et Amboise

Il a également été décidé d'augmenter puis de diminuer le capital de 6 000 000€ afin d'amortir les pertes comptables

1. PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION**1.1** Rappel des principes

Les comptes annuels sont établis conformément aux règles édictées par le Plan Comptable Général et le Code de Commerce (art. L 123-12 à L 123-24 et R 123-172 à R 123-199-1).

1.2 Changement de méthodes d'évaluation

Aucun changement de méthode n'a été effectué sur l'exercice.

1.3 Changement de présentation

Aucun changement de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

1.4 Dérogations aux principes généraux

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

1.5 Méthodes d'évaluation appliquées aux postes du bilan et du compte de résultat**1.5.1** Immobilisations incorporelles et corporelles

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond au coût d'acquisition des biens qui englobe le prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement ainsi que tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue par la direction. Les coûts d'emprunt pour financer l'acquisition ou la production d'un actif immobilisé éligible sont comptabilisés en charges.

Les immobilisations incorporelles et corporelles, autres que les fonds de commerce et les terrains, sont amorties linéairement sur les durées d'utilisation suivantes :

Nature	Durée (ans)
Logiciels	1
Constructions	10 à 20
Installations générales et agencements	5 à 10
Matériel d'entrepôt et de magasin	5 à 10
Matériel de transport VL	4 à 5
Matériel de transport PL	8 et 12
Matériel de bureau	4 à 10
Mobilier de bureau	10
Mobilier de magasin	10

Lors de la clôture des comptes annuels, les éléments constitutifs du poste fonds commercial font l'objet d'un examen attentif quant à leur valorisation et leur origine.

Suite à la première application du règlement ANC 2015-06, la société a procédé à une analyse des éléments comptabilisés en poste « Fonds commercial » au 1^{er} janvier 2016, sur la base des informations disponibles à cette date.

Aucun de ces éléments n'a été identifié comme ayant une durée d'utilisation limitée. Par conséquent, un test de dépréciation est désormais effectué à la fin de chaque exercice afin de déterminer leur valeur actuelle.

Pour les fonds de commerce rattachés à l'exploitation des magasins, ce test de dépréciation se fonde sur les prévisions de cash-flows générés par chaque point de vente, ainsi que sur des paramètres financiers cohérents avec l'activité de l'entreprise et son secteur d'activité (taux de rentabilité attendue, évolution du chiffre d'affaires et de la marge, etc.). Si la valeur actuelle devient inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation est constatée, qui ne pourra être reprise qu'en cas de sortie de l'actif concerné.

La première application des modifications introduites par le règlement ANC 2015-06 a amené la société à comptabiliser une dépréciation à hauteur de **1 010K€** au 31 décembre 2016.

1.5.2 Créances et dettes

Les créances sont inscrites à leur valeur nominale et les dettes à leur valeur de remboursement.

Les créances font, le cas échéant, l'objet d'une dépréciation pour tenir compte des difficultés de recouvrement attendues d'après les informations connues à la clôture de l'exercice.

1.5.3 Stocks

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

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

1.5.4 Provisions

Une provision est comptabilisée pour les risques et charges nettement précisés quant à leur objet et dont l'échéance ou le montant ne peuvent être 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 montant du poste fonds commercial s'élève à **12 112K€**. Il se décompose de la manière suivante :

	Val brute K€	Dépré. K€	VNC K€
Droit au bail	267		267
Fonds de commerce acquis	1 154		1 154
Fonds de commerce reçus en apport à la valeur réelle	11 701	1 010	10 691
Fonds de commerce reçus en apport à la VNC			
Total	13 122	1 010	12 112

La première application des modifications introduites par le règlement ANC 2015-06 a amené la société à comptabiliser une dépréciation concernant les fonds de commerce de 17 magasins, pour un montant total de 1 010 K€.

2.2 Actif circulant**2.2.1** Stocks

Les stocks bruts se décomposent comme suit

	31 décembre 2016 K€	31 décembre 2015 K€
Marchandises	15 732	15 181
Combustible	252	233
Emballages	106	112
Fournitures consommables	115	118
Total	16 205	15 644

Une dépréciation de stock de marchandises à hauteur de **90 K€** a été constatée en 2016.

2.2.2 Créances

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

2.3 Charges constatées d'avance

	31 décembre 2016 K€
Loyers et charges locatives	90.5
Autres	914.6
Total	1 005.14

2.4 Produits à recevoir

	31 décembre 2016 K€
Factures à établir	0
Fournisseurs – avoirs à recevoir	284.74
Personnel – produits à recevoir	0
Organismes sociaux – produits à recevoir	0
Remboursement TIPP 2 ^{ème} semestre 2016	16.35
Divers – produits à recevoir	0
Total	301.09

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 2015	8 813.52
Variation des provisions réglementées	-35.96
Dividendes versés	
Augmentation/ réduction du capital social	6 000
Résultat de l'exercice	-4 095.09
Capitaux propres au 31 décembre 2016	10 682.47

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 **543 K€** comprennent des montants utilisés au cours de l'exercice pour **149 K€** et des montants non utilisés repris au cours de l'exercice qui s'élèvent à **394 K€**.

Les provisions pour impôts différés d'un montant total de 2 772 111 euros sont issues d'apports partiels d'actifs intervenus le 1^{er} avril 2005 et le 1^{er} février 2007.

La première application des modifications introduites par le règlement ANC 2015-06 a amené la société à comptabiliser une reprise de provisions pour impôts différés d'un montant de 211 258 euros.

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 2016 K€
Intérêts courus à payer	
Factures non parvenues	16 243.93
Provisions pour congés payés	1 373.60
Provisions primes inventaires / intéressement	217.28
Taxe apprentissage	148.28
Provisions charges sociales sur CP / intéressement	652.35
Organic	351.38
Tascom	578.73
CFE	27.74
Solde CVAE	51.02
Taxe Eco Folio	80.53
Taxe Pub	30.26
Taxe Val'hor	6.9
Fournisseurs de Taxes	776.69
Divers – charges à payer	273
Total	20 739.69

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 2016 K€	31 décembre 2015 K€
Ventes de marchandises	241 027	234 916
Refacturations diverses - biens	302	240
Refacturation diverses - services	1 144	1 351
Total	242 473	236 507

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 **833.52** K€ a été comptabilisé au compte de résultat pour l'exercice 2016. Conformément aux préconisations de l'Autorité des normes comptables, ce crédit d'impôt a été comptabilisé en diminution du poste « charges sociales ».

3.3 Résultat financier

	K€
Produits financiers	28.19
Escomptes reçus	28.19
Produits d'intérêts financiers	
Autres produits financiers	
Charges financières	-18.43
Charges d'intérêts financiers	
Autres charges financières	-18.43
Résultat financier	9.76

3.4 Résultat exceptionnel

	K€
Produits exceptionnels	469.45
Sur opération de gestion	302.52
Reprises sur amortissements dérogatoires	146.96
Autres reprises de provisions exceptionnelles	
Produits de cessions d'immobilisations	17.47
Produits exceptionnels divers	2.5
Charges exceptionnelles	-388.62
Sur opération de gestion	-5.52
Valeur nette comptable des immobilisations sorties	-264.1
Dotations aux amortissements dérogatoires	-111
Autres dotations aux provisions exceptionnelles	
Charges exceptionnelles diverses	-8
Résultat exceptionnel	80.83

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

NEANT

3.5.2 Décalages d'impôt

	Base d'IS K€	IS (33,33%) K€
Provisions à réintégrer ultérieurement :		
Amortissements dérogatoires	810.05	269.99
...		
Charges non déductibles temporairement :		
Organic	-351.38	-117.11
Tascom	-578.73	-192.90
...		
Total	-120.06	-40.02

3.6 Transferts de charges

	K€
Transfert de charges de personnel	61.48
Remboursement de frais de formation	5.02
Indemnités d'assurance	18.51
...	
Total	85.01

4. AUTRES INFORMATIONS**4.1** Effectif moyen

	Personnel salarié
Ingénieurs et cadres	100.83
Agents de maîtrise	110.92
Employés	408.75
Total	620.50

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

	K€
Cadres	744.19
Non cadres	625.86
Total droits cumulés	1 370.05

Les engagements d'indemnités de fin de carrière ont été calculés selon la méthode rétrospective des unités de crédits projetées, conformément à la norme FAS 87, avec l'hypothèse d'un départ volontaire à la retraite à 65 ans, en tenant compte d'un taux d'inflation de **1.20%** et d'un taux d'actualisation de **1.03%**, la convention collective nationale de référence étant celle du commerce à prédominance alimentaire (n° 3305).

4.2.2 Engagements de crédit-bail

NEANT

4.2.3 Autres engagements

	K€
Engagements donnés	
Cautions accordées	
Garanties données	
Engagements donnés à l'égard d'entités liées	
...	
Total	

	K€
Engagements reçus	
Cautions bancaires reçues	275.56
Garanties bancaires reçues	226.7
Engagements reçus à l'égard d'entités liées	
...	
Total	502.26

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)			13 214 697		199 762	
Terrains		Dont composants				
Constructions	Sur sol propre					
	Sur sol d'autrui		14 478 525		420 073	
	Inst. gales, agenc. et am. des constructions		1 351 961		1 117	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			6 788 547		428 761	
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers		20 899 552		1 682 967	
	Matériel de transport		4 084 161		253 092	
	Matériel de bureau et mobilier informatique		1 757 905		177 362	
	Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL (III)			49 360 651		2 963 372	
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières			759 365		9 548	
TOTAL (IV)			759 365		9 548	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			63 334 713		3 172 682	
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)					13 414 459	
Terrains						
Constructions	Sur sol propre					
	Sur sol d'autrui			338 885	14 559 713	
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions			56 468	1 296 610	
Installations techniques, matériel et outillage industriels				189 592	7 027 717	
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers			432 861	22 149 658	
	Matériel de transport			384 447	3 952 807	
	Matériel de bureau et mobilier informatique			81 129	1 854 137	
	Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL (III)				1 483 382	50 840 641	
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières				10 719	758 195	
TOTAL (IV)				10 719	758 195	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				1 494 100	65 013 295	

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)			43 007	11 240		54 246	
Terrains							
Constructions	Sur sol propre						
	Sur sol d'autrui		5 409 252	885 531	135 200	6 159 583	
	Installations générales, agencements		1 257 558	54 438	56 468	1 255 528	
Installations techniques, matériels et outillages			4 955 383	603 397	187 604	5 371 177	
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements divers		13 375 418	2 061 113	379 388	15 057 142	
	Matériel de transport		2 587 259	325 849	384 447	2 528 660	
	Matériel de bureau, informatique et mobilier		1 411 468	134 490	76 176	1 469 781	
	Emballages récupérables et divers						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)			28 996 337	4 064 818	1 219 283	31 841 872	
TOTAL GENERAL (I + II + III)			29 039 344	4 076 057	1 219 283	31 896 118	
Cadre B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES					
Immos	DOTATIONS			REPRISES			Fin de l'exercice
	Différentie l de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	
Frais étab.							
Autres							
Terrains							
Constructions :							
sol propre							
sol autrui							
install.							
Autres immobilisations :							
Inst. techn.							
Inst gén.							
M.Transport	110 994			146 959			-35 965
Mat bureau							
Emball.							
CORPO.	110 994			146 959			-35 965
Acquis. de titres							
TOTAL	110 994			146 959			-35 965
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	846 015	110 994	146 959	810 050
- 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)	846 015	110 994	146 959	810 050
Provisions pour litige	300 000	325 000	200 000	425 000
Provisions pour garantie				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions				
Provisions pour impôts	2 983 369	0	211 258	2 772 111
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	131 986	187 770	131 986	187 770
TOTAL (II)	3 415 355	512 770	543 244	3 384 881
Provisions sur immobilisations incorporelles		1 010 141		1 010 141
Provisions sur immobilisations corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation				
Provisions sur autres immos financières				
Provisions sur stocks	41 122	89 747	41 122	89 747
Provisions sur comptes clients	61 526	32 301	61 526	32 301
Autres provisions pour dépréciations				
TOTAL (III)	102 648	1 132 190	102 648	1 132 190
TOTAL GENERAL (I + II + III)	4 364 018	1 755 953	792 851	5 327 120
Dont dotations et reprises d'exploitation		1 644 959	645 892	
Dont dotations et reprises financières				
Dont dotations et reprises exceptionnelles		110 994	146 959	
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				758 195		758 195
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE				758 195		758 195
Clients douteux ou litigieux				63 537	63 537	
Autres créances clients				379 277	379 277	
Créances représentatives de titres prêtés		Prov pour dép ant constitués.				
Personnel et comptes rattachés				4 736	4 736	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux						
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices					
	Taxe sur la valeur ajoutée			594 915	594 915	
	Autres impôts					
	Etat - divers			16 347	16 347	
Groupes et associés				1 640 041	1 640 041	
Débiteurs divers				427 238	427 238	
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT				3 126 091	3 126 091	
Charges constatées d'avance				1 005 142	792 530	212 612
TOTAL DES CREANCES				4 889 429	3 918 622	970 807
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			2 695 663	2 695 663		
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine						
Emprunts et dettes financières divers			7 209		7 209	
Fournisseurs et comptes rattachés			25 473 776	25 473 776		
Personnel et comptes rattachés			1 593 437	1 593 437		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			1 814 921	1 814 921		
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices					
	Taxe sur la valeur ajoutée		693 762	693 762		
	Obligations cautionnées					
	Autres impôts		1 903 279	1 903 279		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			168 681	168 681		
Groupes et associés			4 171 676	4 171 676		
Autres dettes			281 341	281 341		
Dette représentative de titres empruntés						
Produits constatés d'avance						
TOTAL DES DETTES			38 803 744	38 796 535	7 209	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				Emprunts auprès des associés personnes physiques		
Emprunts remboursés en cours d'exercice						

ALDI MARCHE
Société à Responsabilité Limitée au capital de 14.000.000 d'euros
Siège Social : Zone d'Activité de la Porte de l'Île de France
78660 Ablis
444 330 781 RCS Versailles

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

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

DEUXIEME DECISION

L'associé unique approuve la proposition de la gérance et après avoir constaté que les comptes de l'exercice font apparaître une perte nette comptable de 4.095.093 euros, décide de l'affecter en totalité au compte « Report à Nouveau » qui s'élèvera ainsi à un montant débiteur de 4.127.581 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

