

RCS : CRETEIL Code greffe : 9401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-C)

Numéro de gestion : 1991 B 01040 Numéro SIREN : 381 499 151 Nom ou dénomination : ORLY DISTRIBUTION

Ce dépôt a été enregistré le 28/02/2022 sous le numéro de dépôt 5387



Responsable du Dossier

Christian LAURAIN

COGEPARC

Société d'Expertise Comptable
& de Commissariat aux Comptes
Inscrite à l'Ordre des
Experts-comptables et à la
Compagnie Régionale de Lyon

L Y O N
Le Thelemos - CP 202
12, quai du Commerce
69336 Lyon Cedex 09
Tél. +33 (0)4 72 53 25 60
Fax +33 (0)4 72 53 25 51

L A G N I E U
56 avenue de l'Etraz
01150 Lagnieu
Tél. +33 (0)4 74 40 32 32
Fax +33 (0)4 74 40 32 33

C R É M I E U
19, cours Baron Raverat
38460 Crémieu
Tél. +33 (0)4 74 92 43 74
Fax +33 (0)4 72 53 25 51

ST-GENIS-LAVAL
56, avenue Chanoine Cartellier
Bâtiment 2 B
69230 St Genis Laval
Tél. +33 (0)4 82 53 74 08

cabinet@cogeparc.com
www.cogeparc.com

SA au capital de 205 500 €
RCS Lyon B 964 501 308
TVA N° FR47 964 501 308

COMPTES CONSOLIDES AU 30 JUIN 2021

ONLY DISTRIBUTION

8 PLACE GASTON VIENS

94 310 ORLY

Certifiés conformes

CERTIFIÉ CONFORME

-SOMMAIRE-

Compte rendu de mission	3
Bilan Consolidé	4
Résultat Consolidé	6
Annexe	8

COMPTE RENDU DE MISSION

Dans le cadre de la mission qui nous a été confiée par la société **ORLY DISTRIBUTION** nous avons procédé à l'établissement des comptes consolidés au **30 Juin 2021**. Nos travaux ont été effectués selon les normes généralement admises de la profession et sur la base des informations communiquées par la société.

Les comptes consolidés se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	47 081 330 Euros
Chiffre d'affaires	130 949 879 Euros
Résultat d'ensemble consolidé.....	2 725 408 Euros
<i>Dont part du Groupe.....</i>	<i>2 724 876 Euros</i>

Pour COGEPARC SA

Christian LAURAIN



Bilan consolidé actif

ACTIF	Montant Brut	Dépréciation	30/06/2021	30/06/2020
Ecart d'acquisition I	1 962 037	1 962 037		49 049
Capital souscrit non appelé II				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires	235 019	234 107	912	119
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances, acomptes immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	3 185 573		3 185 573	3 185 573
Constructions	30 196 109	20 514 124	9 681 985	10 846 743
Installations techniques, matériel, outillage	6 855 226	4 951 500	1 903 726	963 143
Autres immobilisations corporelles	24 818 769	20 561 122	4 257 647	4 664 595
Immobilisations en cours	3 653 867		3 653 867	913 062
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Titres de participations				
Participations par mise en équivalence				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	5 032 008		5 032 008	4 827 587
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 380		2 380	3 670
TOTAL III	73 978 951	46 260 853	27 718 098	25 404 492
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	71 017		71 017	70 669
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	7 582 834	316 312	7 266 522	7 251 299
Avances et acomptes versés sur commandes	40 383		40 383	39 903
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	2 108 220	147 175	1 961 045	2 369 108
Actifs d'impôts différés	577 961		577 961	549 099
Autres créances	2 908 702	88 844	2 819 858	2 556 226
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	3 583 946		3 583 946	4 083 946
Actions propres				
Disponibilités	2 759 207		2 759 207	3 358 363
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	283 293		283 293	159 951
TOTAL IV	19 915 563	552 331	19 363 232	20 438 564
Charges à répartir sur plusieurs exercices V				
Prime de remboursement des obligations VI				
Ecart de conversion actif VII				
Ecart d'arrondi actif VIII				
TOTAL GENERAL (I à VIII)	95 856 551	48 775 221	47 081 330	45 892 105

Bilan consolidé passif

PASSIF	30/06/2021	30/06/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	4 933 051	4 933 051
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Réserve légale	909 000	909 000
Réserves statutaires ou contractuelles	7 110 432	7 107 980
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Réserve du groupe	-1 444 567	-1 490 066
Ecart de conversion groupe		
Report à nouveau		
RESULTAT GROUPE	2 724 876	2 253 792
Titres en autocontrôle		
TOTAL I	14 232 792	13 713 757
INTERETS MINORITAIRES		
Intérêts hors groupe	1 494	1 457
Ecart de conversion hors groupe		
Résultat hors groupe	532	661
TOTAL II	2 026	2 118
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL III		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour acquisitions de titres		
Provisions pour risques	307 753	326 753
Provisions pour charges	593 524	581 348
Provisions pour passif d'impôt différé		
TOTAL IV	901 277	908 101
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	10 344 025	12 543 432
Concours bancaires courants		
Emprunts en crédit bail		
Emprunts et dettes financières divers	1 096 720	873 557
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	118 731	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 018 039	9 237 805
Dettes fiscales et sociales	4 350 048	4 296 662
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	252 296	57 902
Autres dettes	5 759 606	4 216 031
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	5 770	42 740
TOTAL V	31 945 235	31 268 129
Ecart de conversion passif	VI	
Ecart arrondi passif	VII	
TOTAL GENERAL (I à VII)	47 081 330	45 892 105

Compte de résultat (Partie 1)

Rubriques	30/06/2021	30/06/2020
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS		
Ventes de marchandises France	111 972 742	112 487 452
Production vendue de biens - France	16 423 226	15 936 395
Production vendue de services - France	2 553 911	2 396 187
TOTAL I	130 949 879	130 820 034
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	71 051	
Reprises sur provisions, amortissements, transfert	528 703	740 553
Autres produits	418 507	297 510
TOTAL II	1 018 261	1 038 063
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	100 829 542	99 331 925
Variation de stock de marchandises	15 778	1 149 055
Achats de matières premières et autres appro.	273 978	278 087
Variation de stock matières premières et approvisionnements	-348	2 357
Autres achats et charges externes	8 714 595	8 848 318
Impôts, taxes et versements assimilés	2 779 803	2 866 001
Salaires et traitements	9 312 238	9 278 833
Charges sociales	3 103 145	2 973 620
Dotations aux amortissements des immobilisations	2 415 708	3 370 841
Dotations aux provisions /immobilisations		
Dotations aux provisions sur actifs circulants	457 819	361 260
Dotations aux provisions pour risques et charges	12 176	71 585
Autres charges	25 167	15 249
TOTAL III	127 939 601	128 547 131
RESULTAT D'EXPLOITATION (I + II - III)	4 028 539	3 310 966
Bénéfice attribué ou perte transférée	18 400	
Perte supportée ou bénéfice transféré	194	509

Compte de résultat (Partie 2)

Rubriques	30/06/2021	30/06/2020
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participations		
Produit des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.		
Autres intérêts et produits assimilés	8 472	32 212
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produit nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	8 472	32 212
CHARGES FINANCIERES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	107 015	109 283
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de placement		
TOTAL V	107 015	109 283
RESULTAT FINANCIER (IV - V)	-98 543	-77 071
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	3 948 202	3 233 386
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	114 305	397 325
Autres produits exceptionnels sur opérations en capital	161	76 500
Reprises sur provisions et transferts de charges	65 000	68 480
TOTAL VI	179 466	542 305
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	189 902	128 314
Autres charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 554	66 064
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	65 000	78 000
TOTAL VII	256 456	272 378
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI - VII)	-76 990	269 927
Impôts dus sur les bénéfices	1 125 617	1 161 964
Impôts différés sur les bénéfices	-28 862	-11 206
TOTAL VIII	1 096 755	1 150 758
TOTAL DES PRODUITS (I + II + IV + VI)	132 174 478	132 432 614
TOTAL DES CHARGES (III + V + VII + VIII)	129 400 021	130 080 059
Résultat des sociétés intégrées	2 774 457	2 352 555
Résultat des sociétés mises en équivalence		
Dotations aux amortissements des écarts d'acquisitions	49 049	98 102
Résultat d'ensemble consolidé	2 725 408	2 254 453
Résultat groupe	2 724 876	2 253 792
Résultat hors-groupe	532	661
Résultat par action	449,64950	371,91287
Résultat dilué par action	449,64950	371,91287
Résultat par action avant dot. aux amortissements des écarts d'acquisitions	457,74340	388,10132

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES

EXERCICE AU 30 JUIN 2021

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

L'émergence et l'expansion du Coronavirus, début 2020, ont affecté les activités économiques et commerciales de nombreux pays dont notamment la France où la société réalise l'ensemble de ses opérations. L'évènement Covid-19- est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises, une information comptable pertinente de ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Les mesures prises par les pouvoirs publics ont notamment entraîné la limitation de circulation des consommateurs mais le secteur de la grande distribution est resté actif au regard de l'approvisionnement en produits alimentaires et en produits de première nécessité.

Le groupe en collaboration avec le mouvement E. Leclerc, a quant à lui, pris toutes les mesures possibles pour protéger ses salariés pour fiabiliser les sources d'approvisionnement et répondre aux besoins de ses clients.

A la date d'arrêté des comptes, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité du groupe à poursuivre son exploitation.

Les comptes consolidés du groupe au 30 Juin 2021 ont été arrêté sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

Aucun autre fait marquant n'est à souligner sur l'exercice.

PRINCIPES DE CONSOLIDATION

Référentiel

Les comptes consolidés annuels du Groupe sont établis en conformité avec les principes comptables français définis par le règlement ANC 2015-07 du Comité de la réglementation comptable n°99-02, modifié par les règlements CRC suivants :

- Règlement CRC n° 2000-07,
- Règlement CRC n° 2002-12,
- Règlement CRC n° 2004-03,
- Règlement CRC n° 2004-14,
- Règlement CRC n° 2005-10.

Méthodes de consolidation

L'intégration globale est pratiquée pour toutes les filiales dont le groupe détient directement et indirectement le contrôle exclusif. Les sociétés contrôlées conjointement sont consolidées par intégration proportionnelle. Les comptes des sociétés dans lesquelles le groupe exerce une influence notable sont mis en équivalence.

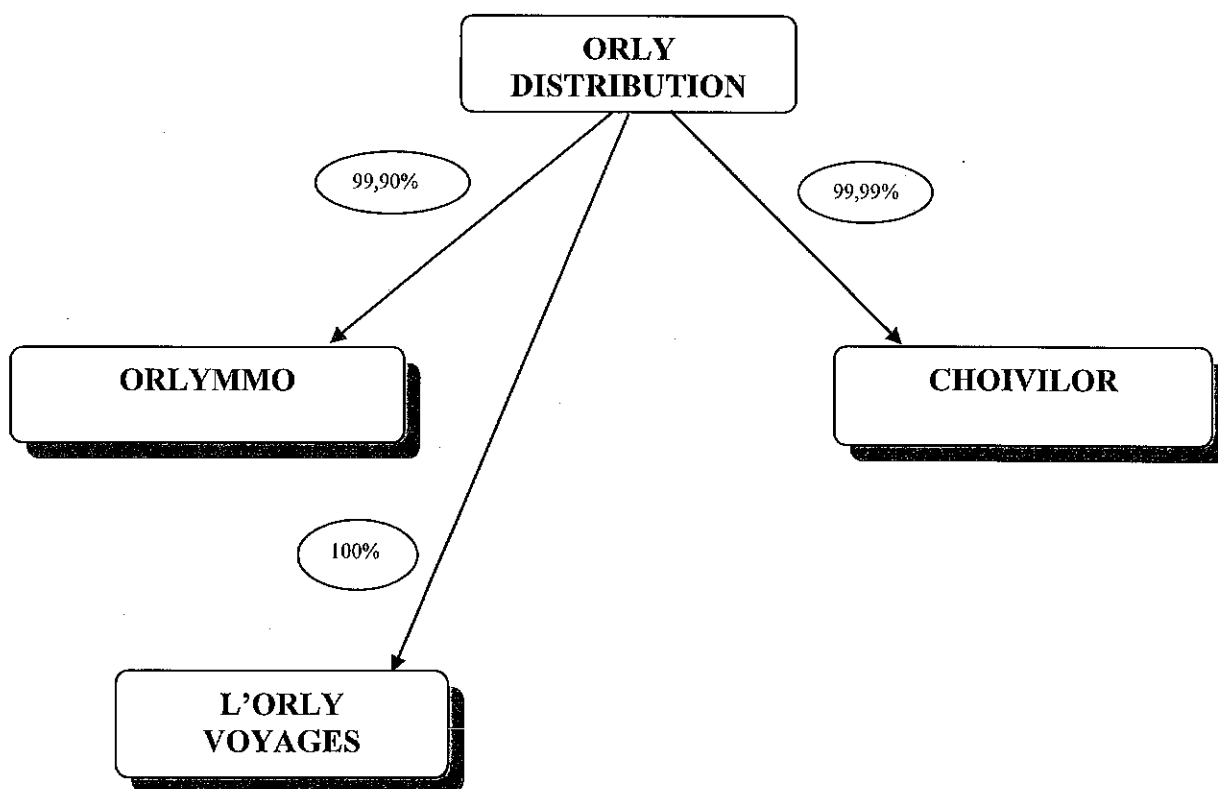
Toutes les sociétés comprises dans le groupe ORLY DISTRIBUTION au 30/06/2021 sont consolidées par intégration globale.

Les entreprises sont consolidées sur la base de leurs comptes sociaux retraités pour être mis en conformité avec les principes comptables retenus par le groupe.

Toutes les transactions significatives entre les sociétés consolidées ainsi que les profits internes non réalisés, sont éliminés.

Périmètre de consolidation

Organigramme



La copropriété relative à l'immobilier et existant entre ORLYDIS et ORLYMMO est intégrée dans la consolidation.

Liste des entreprises consolidées et méthodes retenues

	Activité	% contrôle	% intérêt	Méthode
ORLY DISTRIBUTION 8 Place Gaston VIENS 94310 ORLY N°SIREN 381 499 151	Holding et centre commercial	100 %	100 %	IG
ORLYMMO 8 Place Gaston VIENS 94310 ORLY N°SIREN 378 716 468	Galerie Marchande	99,90 %	99,90 %	IG
L'ORLY VOYAGES 8 Place Gaston VIENS 94310 ORLY N°SIREN 434 371 324	Agence de voyages	100 %	100 %	IG
CHOIVILOR 8 place Gaston VIENS 94310 ORLY N°SIREN 431 615 277	Immobilier	99,99 %	99,99 %	IG

IG = Intégration globale

Date de clôture

Les entreprises consolidées ont clôturé leurs comptes au 30 juin 2021.

Les comptes de la société CHOIVILOR, se clôturant le 31 décembre 2020, ont été retraités sur 12 mois avec un arrêté au 30 juin 2021.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Immobilisations incorporelles

Ecart d'acquisition

Lors de l'acquisition des titres d'une société consolidée, les éléments d'actifs et de passifs identifiables sont évalués à leur juste valeur totale en fonction de l'usage prévu par le groupe. Les actifs et passifs correspondants sont donc reconnus au bilan pour leur valeur réévaluée. L'écart d'acquisition est la différence entre la valeur d'entrée dans le bilan consolidé et la valeur comptable du même élément dans le bilan de l'entreprise contrôlée.

A compter du 1er janvier 2016 est applicable la nouvelle Directive 2013/34 UE du 26 juin 2013 sur les actifs, conduisant à les amortir ou pratiquer des tests de dépréciation.

Concernant les écarts d'acquisition historiques qui continuent d'être amortis eu égard la politique comptable du groupe qui consiste à amortir en mode linéaire sur vingt ans les écarts d'acquisition, du fait de la durabilité et du caractère bénéficiaire des investissements concernés.

A noter qu'un test de dépréciation sera pratiqué uniquement en cas d'indice de perte de valeur et qu'au 30.06.21, aucun indice de perte de valeur n'a été constaté.

Autres immobilisations incorporelles

Elles sont amorties sur la durée probable d'utilisation :

- Concessions, logiciels et brevets : 1 à 8 ans

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles figurent au bilan à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Le mode d'amortissement principalement utilisé dans le groupe est le mode linéaire. Les amortissements sont pratiqués en fonction des durées normales d'utilisation suivantes :

- Constructions 10 à 20 ans
- Matériel et outillage 1 à 10 ans
- Installations générales 1 à 20 ans
- Matériel de transport : 1 à 5 ans
- Matériel de bureau et informatique 3 à 10 ans

Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont enregistrées à leur coût d'acquisition hors frais accessoires ou à leur valeur d'apport.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Le poste autres immobilisations financières comprend les titres immobilisés, les dépôts et cautionnements versés et les autres créances immobilisées. Les titres immobilisés correspondent principalement à des participations minoritaires dans des sociétés nécessaires au fonctionnement du groupement d'achat dont la société ORLY DISTRIBUTION fait partie.

Stocks

Ils sont évalués selon la méthode du « premier entré, premier sorti ». Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu sauf écart significatif. Une provision pour dépréciation est constituée lorsque leur valeur d'usage devient inférieure à leur coût d'entrée.

Créances

Les créances sont comptabilisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est constituée lorsque leur valeur d'inventaire, fondée sur leur probabilité de recouvrement, est inférieure à la valeur comptabilisée.

Impôts différés

Les différences temporaires entre les valeurs fiscales et comptables des actifs et passifs au bilan consolidé donnent lieu à la constatation d'impôts différés. Ceux-ci sont calculés selon la méthode du report variable, sur la base des conditions d'imposition connues à la fin de l'exercice.

Le taux d'impôt et les règles fiscales retenues sont celles qui résultent des textes fiscaux en vigueur à la clôture de l'exercice et qui seront applicables lorsque la différence temporaire se réalisera. Ainsi, le taux retenu s'élève à 25 %.

Les actifs d'impôts différés relatifs aux reports déficitaires ne sont comptabilisés que si l'entité fiscale a une assurance raisonnable de les récupérer au cours des années ultérieures.

Provisions pour risques et charges

Elles portent essentiellement sur des litiges sociaux et commerciaux qui sont provisionnés à hauteur des risques estimés sur la base des éléments disponibles à la clôture de l'exercice. A noter, également que le groupe a constaté dans les comptes consolidés des engagements en matière d'indemnités de fin de carrières.

NOTES ANNEXES AUX COMPTES CONSOLIDÉS

EXERCICE AU 30 JUIN 2021

Note 1 – Actif Immobilisé

Tableau des Immobilisations

Rubriques	Ouverture	Acquisitions	Cession	Virement	Variation de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Ecart d'acquisition	1 962 037						1 962 037
ECARTS D'ACQUISITION	1 962 037						1 962 037
Frais de recherche et développement Concessions, brevets et droits similaires Autres immobilisations incorporelles Immobilisations incorporelles en cours Avances, acomptes sur immo. incorporelles	233 799	1 220					235 019
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	233 799	1 220					235 019
Terrains Constructions Installations techniques, matériel, outillage Autres immobilisations corporelles Immobilisations en cours Avances et acomptes	3 185 573 30 196 109 6 323 461 24 350 262 913 062	1 250 303 535 411 2 740 805	718 538 66 904				3 185 573 30 196 109 6 855 226 24 818 769 3 653 867
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	64 968 467	4 526 519	785 442				68 709 544
Titres de participations Actifs nets en cours de cession Participations par mises en équivalence Autres titres immobilisés Prêts Autres immobilisations financières Créances rattachées à des participations	4 827 587 3 670	204 421	1 290				5 032 008 2 380
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 831 257	204 421	1 290				5 034 388
TOTAL GENERAL	71 995 560	4 732 160	786 732				75 940 988

Tableau des amortissements

Rubriques	Ouverture	Reprises	Dotations	Virement	Variation Périmètre :	Autres mouvements	Clôture
Ecart d'acquisition	1 912 988		49 049				1 962 037
ECARTS D'ACQUISITION	1 912 988		49 049				1 962 037
Frais de recherche et développement Concessions, brevets et droits similaires Autres immobilisations incorporelles Immobilisations incorporelles en cours Avances, acomptes sur immo. incorporelles	233 680		427				234 107
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	233 680		427				234 107
Terrains Constructions Installations techniques, matériel, outillage Autres immobilisations corporelles Immobilisations en cours Avances et acomptes	19 349 366 5 360 318 19 685 667	718 538 65 350	1 164 758 309 720 940 805				20 514 124 4 951 500 20 561 122
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	44 395 351	783 888	2 415 283				46 026 746
TOTAL GENERAL	46 542 019	783 888	2 464 759				48 222 890

Note 2 – Provisions

Rubriques	Ouverture	Dotations	Reprises	Virement	Variation de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Provisions pour acquisition de titres							
Provisions pour risques	326 753		19 000				307 753
Provisions pour charges	581 348	12 176					593 524
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	908 101	12 176	19 000				901 277
Prov. sur frais de recherche et développement							
Prov. sur conss, brevets et droits similaires							
Provisions sur autres immo. Incorporelles							
Provisions sur immobilisations incorporelles en cours							
PROV. SUR IMMO INCORPORELLES							
Provisions sur terrains							
Provisions sur constructions							
Provisions sur immobilisations corporelles en cours							
Provisions sur autres immobilisations corporelles en cours							
PROV. SUR IMMO CORPORELLES							
Provisions sur titres de participation							
Provisions sur titres mis en équivalence							
Provisions sur créances rattachées							
Provisions sur autres titres immobilisés							
Provisions sur prêts							
Provisions sur autres immobilis. financières							
PROV. SUR IMMO FINANCIERES							
Provisions sur stocks matières premières							
Provisions sur en cours de biens							
Provisions sur en cours de services							
Provisions sur stocks produits finis							
Provisions sur stocks marchandises	347 314	316 312	347 314				316 312
PROV. SUR STOCKS ET EN-COURS	347 314	316 312	347 314				316 312
Prov. sur avances et acptes versés sur ordres							
Provisions sur comptes clients	17 160	133 737	3 722				147 175
Provision dépréciation clients douteux							
Provisions sur autres créances	87 016	1 828					88 844
Provisions charges constatées avan.							
Prov. sur valeurs mobilières de placement							
Provisions sur actions propres							
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	104 176	135 565	3 722				236 019
TOTAL GENERAL	1 359 591	464 053	370 036				1 453 608

Note 3 – Ecarts d'acquisition

L'écart d'acquisition positif est représentatif de la valeur du fonds de commerce d'ORLY DISTRIBUTION. Il provient de l'acquisition des titres ORLY DISTRIBUTION par ORLY PARTICIPATIONS en 2000/2001. Cette dernière a absorbé ORLY DISTRIBUTION puis a pris la dénomination d'ORLY DISTRIBUTION.

Il est amorti sur 20 ans. Au 30 juin 2021, cet écart d'acquisition est complètement amorti.

Note 4 – Ventilation des écarts d'acquisition

Ecarts d'acquisition positifs

Entreprise détentrice	Entreprise détenue	prix d'achat des titres	Ecart d'acquisition brut	amortissements			Ecart d'acquisition net
				début	dotation	fin	
ORLYDIS		8 038 972	1 962 037	1 912 988	49 049	1 962 037	0
Total			1 962 037	1 912 988	49 049	1 962 037	0

Note 5 – Titres de participation non consolidés

Néant

Note 6 – Provisions pour risques et charges

	30/06/2021	30/06/2020
Reponsabilité civile	40 000	40 000
Litiges Commerciaux	257 753	257 753
Litiges Prud'hommaux	10 000	29 000
Provision retraite	593 524	581 348
total	901 277	908 101

Note 7 – Emprunts et dettes financières par échéances

	30/06/2021	- 1 an	1 à 5 ans	+ 5 ans
Emprunts bancaires	10 344 025	2 162 620	8 181 405	0
Concours bancaires	0	0	0	0
Dettes financières diverses	1 096 819	1 096 819	0	0
total	11 440 844	3 259 439	8 181 405	0

Les dettes financières diverses correspondent aux participations des salariés des exercices précédents placées au sein même de la société ORLYDIS et aux dépôts de garantie reçus par les locataires externes au groupe.

Note 8 – Ventilation des créances par échéances

	30/06/2021	à 1 an au plus	à + d'1 an
Autres immobilisations financières	2 380	0	2 380
Créances clients et comptes rattachés	2 108 220	2 108 220	0
Autres créances	1 917 931	1 917 931	0
Charges constatées d'avance	283 393	283 393	
total	4 311 924	4 309 544	2 380

Les autres immobilisations financières correspondent à des dépôts et cautionnements.

Note 9 – Actifs et passifs d'impôts différés

	30/06/2021	30/06/2020
Impôt différé actif	577 961	549 099
Impôt différé passif	0	0
Net (actif - passif)	577 961	549 099

Note 10 – Engagements donnés

- Avals et cautions : 11 150 649 €
- Dettes garanties par des sûretés réelles : 8 477 046 €
 - Hypothèque de 1° rang de 30% de l'en-cours sur les prêts en construction,
 - Nantissement du fonds de commerce de 50% de l'en-cours sur les prêts en constructions,
 - Nantissement du fonds de commerce de 100% de l'en-cours sur les prêts en constructions,
 - Nantissement de 5 actions détenues auprès de la société NOVA FIGEIRAS.

Note 11 – Engagements reçus

- Avals et cautions : 415 800 €

NOTES ANNEXES AU COMPTE DE RESULTAT

EXERCICE AU 30 JUIN 2021

Note 1 – Charges de personnel

	30/06/2021	30/06/2020
Salaires (y compris participation)	9 312 238	9 278 833
Charges sociales	3 103 145	2 973 620
total	12 415 383	12 252 453
EFFECTIF MOYEN	319	343

Note 2 – Charges et produits financiers

Le détail des opérations financières figure dans le compte de résultat.

Note 3 – Charges et produits exceptionnels

Le résultat exceptionnel qui s'élève -76 990 € est essentiellement impacté par les diverses opérations de gestion.

Note 4 – Impôt sur les bénéfices et impôts différés

Analyse de la charge d'impôt

	30/06/2021	30/06/2020
Résultat avant impôt	3 821 163	3 405 211
Impôts dus sur les bénéfices	1 125 617	1 161 964
Impôts différés sur les bénéfices	-28 862	-11 206
Charge totale d'impôt	1 096 755	1 150 758
Taux effectif d'imposition	28,70%	33,79%

Rationalisation du taux effectif d'impôt (preuve d'impôt)

	30/06/2021	30/06/2020
Résultat avant impôt	3 821 163	3 405 211
Taux d'impôt	25,00%	25,00%
Impôt théorique	955 291	851 303
Ecritures consolidées non imposables	12 262	24 525
Charges définitivement non déductibles	26 838	41 076
Produits définitivement non imposables	-15 881	-5 641
Effets de taux d'impôt	118 245	239 495
Charge d'impôt du groupe	1 096 755	1 150 758
Résultat après impôt	2 724 408	2 254 453

NOTES ANNEXES – AUTRES INFORMATIONS

EXERCICE AU 30 JUIN 2021

Note 1 – Information sectorielle

Chiffre d'affaires

	Agence de voyages	Hyper-marché	Carburant	Locations Immobilières	total
Vtes Marchandises		97 505 414	14 467 328	0	111 972 742
Prod. vendue	98 832	15 315 588	0	1 008 806	16 423 226
Prestations services	157 617	2 396 294	0	0	2 553 911
Chiffre d'affaires	256 449	115 217 296	14 467 328	1 008 806	130 949 879

Immobilisations nettes

actif immobilisé net	agence de voyages	hyper-marché	Location immobilière	total
Ecart d'acquisition	0	0	0	0
Immo. incorporelles	0	912	0	912
Immo. corporelles	55 417	17 017 120	5 610 266	22 682 803
Immo. financières	0	5 034 383	0	5 034 383
total	55 417	22 052 415	5 610 266	27 718 098

Tableau de flux de Trésorerie

Rubriques	30/06/2021	30/06/2020
Résultat net consolidé	2 725 408	2 254 453
<u>Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité</u>		
Résultat des sociétés mise en équivalence		
Amortissements et provisions	2 457 935	3 475 508
Variation des impôts différés	-28 862	-11 206
Plus-values de cession, nettes d'impôt	1 393	-10 436
Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées	5 155 874	5 708 319
Dividendes reçus des sociétés mises en équivalence		
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité	2 463 994	-128 397
Flux net de trésorerie généré par l'activité	7 619 868	5 579 922
<u>Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement</u>		
Acquisition d'immobilisations	-4 537 766	-946 813
Cession d'immobilisations	1 451	76 500
Incidence des variations de périmètres		
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	-4 536 315	-870 313
<u>Flux de trésorerie lié aux opérations de financement</u>		
Dividendes versés aux actionnaires de la société mère	-2 205 840	
Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées	-625	-586
Augmentations ou diminutions de capital en numéraire		
Emissions d'emprunts	314 841	
Remboursements d'emprunts	-2 291 085	-2 304 936
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	-4 182 709	-2 305 522
Incidence des variations de cours des devises		
Variations de trésorerie	-1 099 156	2 404 087
Trésorerie d'ouverture	7 442 309	5 038 222
Trésorerie de clôture	6 343 153	7 442 309

Tableau de variation de capitaux propres

	Capital	Primes	Réserves consolidées	Résultat de l'exercice	TOTAL Situation nette	Situation nette Groupe :	Situation nette Minoritaires
CAPITAUX PROPRES N-2	4 933 051		3 842 713	2 686 244	11 462 008	11 459 965	2 043
Affectation en réserves			2 039 910	(2 039 910)			
Distribution de dividendes			645 748	(646 334)	(586)		(586)
Variation de capital							
RESULTAT N-1				2 254 453	2 254 453	2 253 792	661
- Changement de méthode							
- Changement d'intérêts							
- Variation de périmètre							
Autres variations							
CAPITAUX PROPRES N-1	4 933 051		6 528 371	2 254 453	13 715 875	13 713 757	2 118
Affectation en réserves			(576 341)	576 341			
Distribution de dividendes			624 329	(2 830 794)	(2 206 465)	(2 205 840)	(625)
Variation de capital							
RESULTAT N				2 725 408	2 725 408	2 724 876	532
- Changement de méthode							
- Changement d'intérêts							
- Variation de périmètre							
Autres variations						(1)	1
CAPITAUX PROPRES N	4 933 051		6 576 359	2 725 408	14 234 818	14 232 792	2 026
CAPITAUX PROPRES N	4 933 051		6 576 359	2 725 408	14 234 818	14 232 792	2 026

ORLY DISTRIBUTION
Société par Actions Simplifiée
au capital de 9.090.000 €
8 place Gaston Viens
94310 ORLY
381 499 151 RCS CRETEIL

**RAPPORT DE GESTION DU COMITE DIRECTEUR
SUR LES OPERATIONS DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2021
PRESENTE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 23 DECEMBRE 2021**

Chers associés,

Nous vous avons réunis en Assemblée Générale Ordinaire en application des statuts et de l'article L 227-9 du Code de commerce pour vous rendre compte de l'activité de la Société au cours de l'exercice clos le 30 juin 2021, des résultats de cette activité et des perspectives d'avenir, et soumettre à votre approbation le bilan et les comptes annuels dudit exercice. Ces comptes sont joints au présent rapport.

Nous vous rappelons que les convocations à la présente Assemblée vous ont été régulièrement adressées ainsi que tous les documents prévus par les dispositions statutaires.

I. SITUATION ET ACTIVITE DE LA SOCIETE

Nous avons procédé à des investissements au cours de l'exercice, à hauteur de 2.473.654 euros, correspondant à de l'entretien courant et à la création d'une jardinerie

Au regard du confinement lié à la crise sanitaire du Covid-19, nous avons subi des accroissements de chiffre d'affaires significatifs en début de confinement dans le domaine strictement alimentaire, mais a contrario, un arrêt total d'activité pour certaines de nos activités telles que l'agence de voyage, le manège à bijoux, l'espace culturel et le jouet, et des variations de consommation significatives sur le non alimentaire, ainsi que la station essence.

Les renseignements contenus dans l'annexe aux comptes vous permettront d'apprécier les éléments significatifs du bilan.

II. EVENEMENTS INTERVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Il convient de préciser que nous avons procéder à l'ouverture du concept jardinerie au 1^{er} étage de la galerie marchande avec des surfaces couvertes et extérieures. A date, les chiffres que nous réalisons mettent en évidence que nous avons un effort de commercialisation à faire sur l'existence de ce concept auprès de notre clientèle.

MH-A
S.C
EA

III. ACTIVITES EN MATIERE DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT

Il est précisé en application de l'article L 232-1 du Code de commerce, que la Société n'a effectué aucune activité de recherche et de développement au cours de l'exercice écoulé.

IV. EVOLUTION PREVISIBLE DE LA SITUATION DE LA SOCIETE ET PERSPECTIVES D'AVENIR

A cette date, les conséquences sur le patrimoine, la situation financière et le résultat de la société pour l'exercice 2022 sont difficiles à anticiper en raison des évolutions imprévisibles de la crise sanitaire du Covid-19, s'agissant à la fois, de sa durée, de ses effets négatifs et, à l'inverse, de l'incidence des mesures de soutien mises en place par le gouvernement,

Dans ce contexte, la société s'est organisée en interne afin d'assurer la poursuite de ses activités et estime, à la date du présent rapport, que la continuité de son exploitation n'est pas remise en cause.

Pour autant, nous sommes préoccupés par les grandes difficultés à nous approvisionner sur de nombreux produits non alimentaires, ayant une incidence sur notre chiffre d'affaires ainsi que l'augmentation des prix qui tentent à rogner quelque peu nos marges.

V. FILIALES ET PARTICIPATIONS

L'activité de nos filiales peut être analysée comme suit :

DENOMINATION	Participation	Chiffres d'affaires	Résultat net
ORLYMMO	99,90 %	1.900.642 €	496.859 €
L'ORLY VOYAGES	100 %	256.449 €	3 €
CHOIVILOR	99,98 %	214.752 €	155.725 €

Nous vous rappelons que le tableau des filiales et participations est annexé au bilan.

A) PRISES DE PARTICIPATIONS

Au cours de l'exercice écoulé, notre société n'a pas acquis de nouvelle participation.

B) PRISES DE CONTROLE

Au cours de l'exercice écoulé, notre société n'a pris le contrôle d'aucune autre société.

C) CESSIONS DE PARTICIPATIONS

Au cours de l'exercice écoulé, notre société n'a cédé aucune participation.

VI. INFORMATIONS SUR LE MONTANT DES PRETS CONSENTIS PAR LA SOCIETE

Conformément aux dispositions de l'article L. 511-6, 3 bis du Code monétaire et financier, nous vous indiquons que la société n'a pas consenti de prêts à moins de deux ans à des sociétés avec lesquelles elle entretient des liens économiques le justifiant.

MH - 16
S.C. EA

VII. INFORMATION SUR LES DELAIS DE PAIEMENT

En application des dispositions du Code de commerce, nous vous indiquons la décomposition, conformément aux modèles établis par l'arrêté du 20 mars 2017 des délais de paiement de nos fournisseurs et clients, faisant apparaître :

- les factures reçues et émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu.

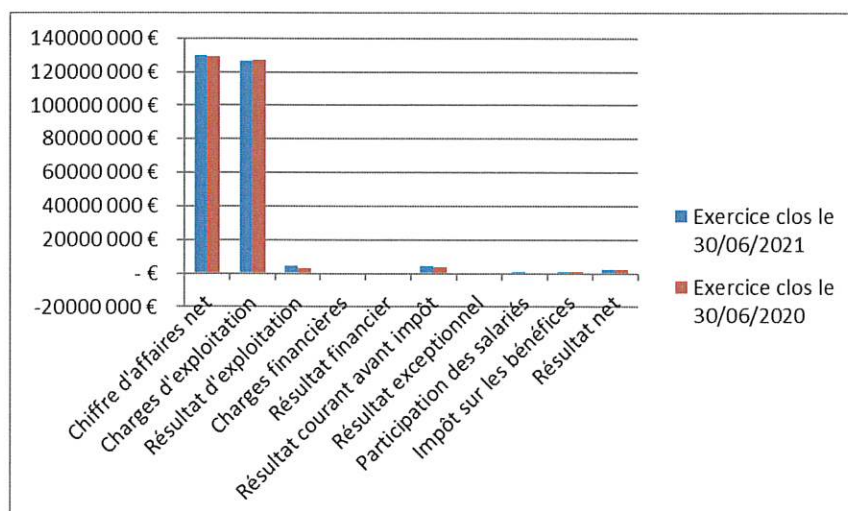
FOURNISSEURS		TOTAL	-30 jours	-45 jours	-60 jours	Autres
401100	FOURNISSEURS	3 029 675,99	2 272 256,99	454 451,40	302 967,60	
401200	FOURNISSEURS FRAIS GENERAUX	2 731 739,88	2 048 804,91	409 760,98	273 173,99	
403000	FOURNISS. EFFETS A PAYER	19 018,88	19 018,88			
403100	PRELEV. A PAYER SCADIF	2 155 737,82	2 155 445,35	292,47		
403110	PRELEV. A PAYER SCAPARF	118 256,95	118 256,95			
403200	VIREMENTS EN ATTENTE	671 731,73	636 661,33	35 070,40		
408060	FNP MARCHANDISES	693 234,45	254 998,87	438 235,58		
408061	FNP EDF - GDF - EAU	10 326,33	10 326,33			
408070	FNP COTISATIONS CENTRALES	354 134,96				354 134,96
408087	FNP PORT SUR ACHATS	10 972,80	10 972,80			
408112	SURVEIL MAGASIN A PAYER	4 314,00	4 314,00			
408113	FNP DECHE'T		0,00			
408114	FNP NETTOYAGE	4 450,80	4 450,80			
408128	FNP FRAIS GESTION PEE	406,20	406,20			
408135	FNP LOCATION MOBILIERE	720,00				720,00
408155	FNP ENTRETIEN	29 730,60	29 730,60			
408156	FNP MAINTENANCE	32 367,56	32 367,56			
408160	FNP ASSURANCES	5 453,61	5 453,61			
408170	FNP ANALYSES/ETUDES DE MARCHE	22 908,00	22 908,00			
408180	FNP DOCUMENTATION		0,00			
408211	FNP PERSONNEL INTERIMAIRE	10 520,24	10 520,24			
408226	FNP HONORAIRES	170 934,00				170 934,00
408230	FNP PUBLICITE	242 853,80	242 853,80			
408251	FNP RECEPTIONS		0,00			
408262	FNP TELEPHONE	246,00	246,00			
408270	FNP SERVICES BANCAIRES	5 662,40				5 662,40
408281	FNP COTISATIONS ACDLEC	270 204,00				270 204,00
408651	FNP SACEM	2 389,20				2 389,20
	Fournisseurs créditeurs	10 597 990,20	7 879 993,22	1 337 810,83	576 141,59	804 044,56

MH-11.
S.C. EA

CLIENTS		TOTAL	-30 jours	-45 jours	-60 jours	Autres
411100	CLIENTS					
411300	CLIENTS	1 892 553,81	1 892 553,81			
416100	CLIENTS IMPAYES	8 293,34				8 293,34
418100	CLIENTS FACT A ETABLIR					
	Clients débiteurs	1 900 847,15	1 892 553,81	0,00	0,00	8 293,34

VIII. EXPOSE SUR LES RESULTATS ECONOMIQUES ET FINANCIERS

	Exercice clos le 30/06/2021	Exercice clos le 30/06/2020
Chiffre d'affaires net	129 684 624 €	129 150 035 €
Charges d'exploitation	126 504 267 €	127 015 011 €
Résultat d'exploitation	4 147 473 €	3 223 943 €
Charges financières	110 916 €	106 544 €
Résultat financier	541 115 €	593 575 €
Résultat courant avant impôt	4 706 795 €	3 817 009 €
Résultat exceptionnel	- 132 171 €	231 880 €
Participation des salariés	786 730 €	678 644 €
Impôt sur les bénéfices	1 125 616 €	1 161 953 €
Résultat net	2 662 277 €	2 208 292 €



IX. PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Les comptes annuels de l'exercice clos le 30 juin 2021 ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Le bilan et le compte de résultat de l'exercice figurent en annexe.

MH/H
SC AX

X. AFFECTATION DU RESULTAT

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 30 juin 2021, soit un bénéfice de 2.662.277 € comme suit :

- Aux associés, un dividende de 2.662.218,60 € ;
- Et le solde, soit 58,40 € au poste « réserves statutaires ou contractuelles ».

En conséquence, il sera versé un dividende de 439,31 € par action.

Ce dividende sera payé au siège social à compter dudit jour.

Les associés personnes physiques reconnaissent avoir été informés que les dividendes perçus, éligibles pour partie et sur option à la réfaction prévue à l'article L 158, 3-2° du Code général des impôts, sont assujettis :

- à un prélèvement forfaitaire non libératoire prévu à l'article 117 quater du Code général des impôts, dont le taux est de 12,8 % ;
- aux prélèvements sociaux à la source au taux de 17,2 %.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
30/06/2020	2.202.928 €	-	2.912 €
30/06/2019	-	-	-
30/06/2018	5.005.004 €	1.561.416 €	8.680 €

XI. DEPENSES NON DEDUCTIBLES FISCALEMENT

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code général des impôts, nous vous signalons que les comptes de l'exercice écoulé prennent en charge une somme de €, correspondant à des dépenses non déductibles fiscalement.

XII. COMPTES CONSOLIDES

Conformément aux dispositions de l'article L. 233-16 du Code de commerce, notre Société a établi des comptes consolidés avec les Sociétés suivantes :

- ORLYMMO,
- L'ORLY VOYAGES,
- CHOIVILOR,
- Et englobe également la copropriété ORLYMMO - ORLY DISTRIBUTION.

selon les méthodes prévues à l'article L. 233-18 du Code de commerce.

Nous soumettons à votre approbation ces comptes consolidés pour lequel vous trouverez le rapport, ci-après, conformément aux dispositions de l'article L.233-26 du Code de commerce.

MH-16
S.C. A

XIII. CONVENTIONS REGLEMENTEES

Nous allons maintenant vous donner lecture du rapport spécial de vos Commissaires aux comptes sur les conventions visées aux articles L 227-10 et suivants du Code de commerce.

XIV. OBSERVATIONS DU COMITE SOCIAL ET ECONOMIQUE

Le Comité Social et Economique n'a émis aucune observation en application de l'article L. 2323-7 et suivants du Code du travail.

XV. OBSERVATIONS DU COMITE SOCIAL ET ECONOMIQUE

En sus de nos résolutions habituelles, vous aurez également à statuer sur le renouvellement de notre Commissaire aux Comptes titulaire, MARCOLLA ET ASSOCIES, en précisant que Monsieur Claude MAYER, agissant en qualité de Commissaire aux Comptes suppléant, fait valoir ses droits à la retraite au 31 décembre 2021 et qu'il n'y a pas lieu de désigner de remplaçant dans la mesure où le Commissaire aux Comptes titulaire est une personne morale.

LE COMITE DIRECTEUR

The image shows three handwritten signatures in black ink. The top signature is a cursive 'Allemant'. Below it is a signature that appears to be 'M. Marcolla' with a large, stylized flourish. The bottom signature is another cursive signature, possibly 'M. Mayer', also with a large flourish. The signatures are written over a horizontal line.

MARCOLLA et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes
12, rue Jouffroy d'Abbans
75017 PARIS

Annick COQUELIN de LISLE
Commissaire aux Comptes
25, rue Pierre Demours
75017 PARIS

SAS ORLY DISTRIBUTION

8, place Gaston Viens

94310 ORLY

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES CONSOLIDES <i>Exercice clos le 30 juin 2021</i>

MARCOLLA et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes
12, rue Jouffroy d'Abbans
75017 PARIS

Annick COQUELIN de LISLE
Commissaire aux Comptes
25 rue Pierre Demours
75017 PARIS

SAS ORLY DISTRIBUTION

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES COMPTES CONSOLIDES

Exercice clos le 30 juin 2021

A l'assemblée générale ordinaire,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes consolidés de la SAS ORLY DISTRIBUTION relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes consolidés 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, de l'ensemble constitué par les personnes morales et entités comprises dans le périmètre de consolidation.

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 « Responsabilité du commissaire aux comptes relatifs à l'audit des comptes consolidés » 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} juillet 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérification spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires des informations relatives au groupe, données dans le rapport de gestion du Comité Directeur.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes consolidés.

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

Il appartient à la direction d'établir des comptes consolidés 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 consolidés ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultant d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes consolidés, 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 consolidés ont été arrêtés par le Comité Directeur.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes consolidés

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes consolidés. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes consolidés 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 consolidés 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 comptabilisés

- 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 consolidés 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 consolidés et évalue si les comptes consolidés reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle

Fait à Paris
Le 8 décembre 2021

Les Commissaires aux Comptes

MARCOLLA et ASSOCIES
Jean-Pierre MARCOLLA

A handwritten signature in dark ink, appearing to be 'JP MARCOLLA', written over a horizontal line.

Annick COQUELIN de LISLE

A handwritten signature in dark ink, appearing to be 'Annick COQUELIN de LISLE', written over a horizontal line.

Bilan consolidé actif

ACTIF	Montant Brut	Dépréciation	30/06/2021	30/06/2020
Ecart d'acquisition I	1 962 037	1 962 037		49 049
Capital souscrit non appelé II				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires	235 019	234 107	912	119
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances, acomptes immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	3 185 573		3 185 573	3 185 573
Constructions	30 196 109	20 514 124	9 681 985	10 846 743
Installations techniques, matériel, outillage	6 855 226	4 951 500	1 903 726	963 143
Autres immobilisations corporelles	24 818 769	20 561 122	4 257 647	4 664 595
Immobilisations en cours	3 653 867		3 653 867	913 062
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Titres de participations				
Participations par mise en équivalence				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	5 032 008		5 032 008	4 827 587
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 380		2 380	3 670
TOTAL III	73 978 951	46 260 853	27 718 098	25 404 492
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	71 017		71 017	70 669
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	7 582 834	316 312	7 266 522	7 251 299
Avances et acomptes versés sur commandes	40 383		40 383	39 903
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	2 108 220	147 175	1 961 045	2 369 108
Actifs d'impôts différés	577 961		577 961	549 099
Autres créances	2 908 702	88 844	2 819 858	2 556 226
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	3 583 946		3 583 946	4 083 946
Actions propres				
Disponibilités	2 759 207		2 759 207	3 358 363
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	283 293		283 293	159 951
TOTAL IV	19 915 563	552 331	19 363 232	20 438 564
Charges à répartir sur plusieurs exercices V				
Prime de remboursement des obligations VI				
Ecart de conversion actif VII				
Ecart d'arrondi actif VIII				
TOTAL GENERAL (I à VIII)	95 856 551	48 775 221	47 081 330	45 892 105

Bilan consolidé passif

PASSIF	30/06/2021	30/06/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	4 933 051	4 933 051
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Réserve légale	909 000	909 000
Réserves statutaires ou contractuelles	7 110 432	7 107 980
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Réserve du groupe	-1 444 567	-1 490 066
Ecart de conversion groupe		
Report à nouveau		
RESULTAT GROUPE	2 724 876	2 253 792
Titres en autocontrôle		
TOTAL I	14 232 792	13 713 757
INTERETS MINORITAIRES		
Intérêts hors groupe	1 494	1 457
Ecart de conversion hors groupe		
Résultat hors groupe	532	661
TOTAL II	2 026	2 118
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL III		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour acquisitions de titres		
Provisions pour risques	307 753	326 753
Provisions pour charges	593 524	581 348
Provisions pour passif d'impôt différé		
TOTAL IV	901 277	908 101
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	10 344 025	12 543 432
Concours bancaires courants		
Emprunts en crédit bail		
Emprunts et dettes financières divers	1 096 720	873 557
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	118 731	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 018 039	9 237 805
Dettes fiscales et sociales	4 350 048	4 296 662
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	252 296	57 902
Autres dettes	5 759 606	4 216 031
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	5 770	42 740
TOTAL V	31 945 235	31 268 129
Ecart de conversion passif VI		
Ecart arrondi passif VII		
TOTAL GENERAL (I à VII)	47 081 330	45 892 105

Compte de résultat (Partie 1)

Rubriques	30/06/2021	30/06/2020
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS		
Ventes de marchandises France	111 972 742	112 487 452
Production vendue de biens - France	16 423 226	15 936 395
Production vendue de services - France	2 553 911	2 396 187
TOTAL I	130 949 879	130 820 034
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	71 051	
Reprises sur provisions, amortissements, transfert	528 703	740 553
Autres produits	418 507	297 510
TOTAL II	1 018 261	1 038 063
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	100 829 542	99 331 925
Variation de stock de marchandises	15 778	1 149 055
Achats de matières premières et autres appro.	273 978	278 087
Variation de stock matières premières et approvisionnements	-348	2 357
Autres achats et charges externes	8 714 595	8 848 318
Impôts, taxes et versements assimilés	2 779 803	2 866 001
Salaires et traitements	9 312 238	9 278 833
Charges sociales	3 103 145	2 973 620
Dotations aux amortissements des immobilisations	2 415 708	3 370 841
Dotations aux provisions /immobilisations		
Dotations aux provisions sur actifs circulants	457 819	361 260
Dotations aux provisions pour risques et charges	12 176	71 585
Autres charges	25 167	15 249
TOTAL III	127 939 601	128 547 131
RESULTAT D'EXPLOITATION (I + II - III)	4 028 539	3 310 966
Bénéfice attribué ou perte transférée	18 400	
Perte supportée ou bénéfice transféré	194	509

Compte de résultat (Partie 2)

Rubriques	30/06/2021	30/06/2020
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participations		
Produit des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.		
Autres intérêts et produits assimilés	8 472	32 212
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produit nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	8 472	32 212
CHARGES FINANCIERES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	107 015	109 283
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de placement		
TOTAL V	107 015	109 283
RESULTAT FINANCIER (IV - V)	-98 543	-77 071
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	3 948 202	3 233 386
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	114 305	397 325
Autres produits exceptionnels sur opérations en capital	161	76 500
Reprises sur provisions et transferts de charges	65 000	68 480
TOTAL VI	179 466	542 305
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	189 902	128 314
Autres charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 554	66 064
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	65 000	78 000
TOTAL VII	256 456	272 378
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI - VII)	-76 990	269 927
Impôts dus sur les bénéfices	1 125 617	1 161 964
Impôts différés sur les bénéfices	-28 862	-11 206
TOTAL VIII	1 096 755	1 150 758
TOTAL DES PRODUITS (I + II + IV + VI)	132 174 478	132 432 614
TOTAL DES CHARGES (III + V + VII + VIII)	129 400 021	130 080 059
Résultat des sociétés intégrées	2 774 457	2 352 555
Résultat des sociétés mises en équivalence		
Dotations aux amortissements des écarts d'acquisitions	49 049	98 102
Résultat d'ensemble consolidé	2 725 408	2 254 453
Résultat groupe	2 724 876	2 253 792
Résultat hors-groupe	532	661
Résultat par action	449,64950	371,91287
Résultat dilué par action	449,64950	371,91287
Résultat par action avant dot. aux amortissements des écarts d'acquisitions	457,74340	388,10132

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES

EXERCICE AU 30 JUIN 2021

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

L'émergence et l'expansion du Coronavirus, début 2020, ont affecté les activités économiques et commerciales de nombreux pays dont notamment la France où la société réalise l'ensemble de ses opérations. L'évènement Covid-19- est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises, une information comptable pertinente de ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Les mesures prises par les pouvoirs publics ont notamment entraîné la limitation de circulation des consommateurs mais le secteur de la grande distribution est resté actif au regard de l'approvisionnement en produits alimentaires et en produits de première nécessité.

Le groupe en collaboration avec le mouvement E. Leclerc, a quant à lui, pris toutes les mesures possibles pour protéger ses salariés pour fiabiliser les sources d'approvisionnement et répondre aux besoins de ses clients.

A la date d'arrêté des comptes, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité du groupe à poursuivre son exploitation.

Les comptes consolidés du groupe au 30 Juin 2021 ont été arrêté sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

Aucun autre fait marquant n'est à souligner sur l'exercice.

PRINCIPES DE CONSOLIDATION

Référentiel

Les comptes consolidés annuels du Groupe sont établis en conformité avec les principes comptables français définis par le règlement ANC 2015-07 du Comité de la réglementation comptable n°99-02, modifié par les règlements CRC suivants :

- Règlement CRC n° 2000-07,
- Règlement CRC n° 2002-12,
- Règlement CRC n° 2004-03,
- Règlement CRC n° 2004-14,
- Règlement CRC n° 2005-10.

Méthodes de consolidation

L'intégration globale est pratiquée pour toutes les filiales dont le groupe détient directement et indirectement le contrôle exclusif. Les sociétés contrôlées conjointement sont consolidées par intégration proportionnelle. Les comptes des sociétés dans lesquelles le groupe exerce une influence notable sont mis en équivalence.

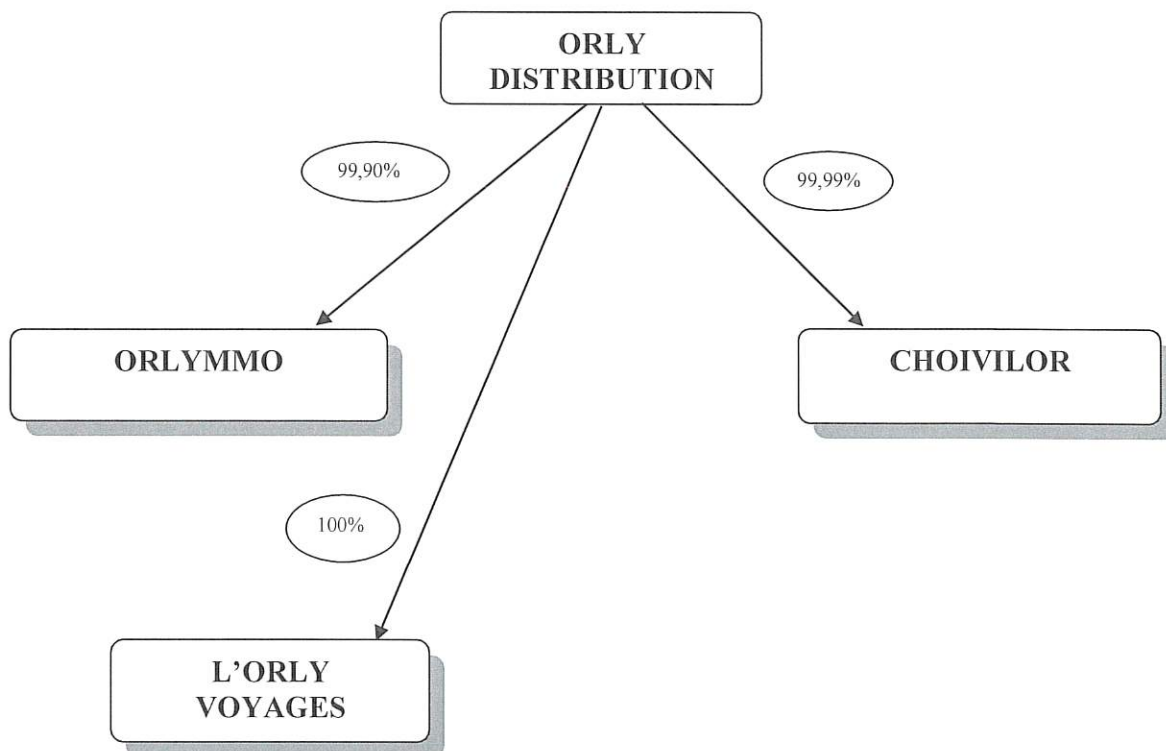
Toutes les sociétés comprises dans le groupe ORLY DISTRIBUTION au 30/06/2021 sont consolidées par intégration globale.

Les entreprises sont consolidées sur la base de leurs comptes sociaux retraités pour être mis en conformité avec les principes comptables retenus par le groupe.

Toutes les transactions significatives entre les sociétés consolidées ainsi que les profits internes non réalisés, sont éliminés.

Périmètre de consolidation

Organigramme



La copropriété relative à l'immobilier et existant entre ORLYDIS et ORLYMMO est intégrée dans la consolidation.

Liste des entreprises consolidées et méthodes retenues

	Activité	% contrôle	% intérêt	Méthode
ORLY DISTRIBUTION 8 Place Gaston VIENS 94310 ORLY N°SIREN 381 499 151	Holding et centre commercial	100 %	100 %	IG
ORLYMMO 8 Place Gaston VIENS 94310 ORLY N°SIREN 378 716 468	Galerie Marchande	99,90 %	99,90 %	IG
L'ORLY VOYAGES 8 Place Gaston VIENS 94310 ORLY N°SIREN 434 371 324	Agence de voyages	100 %	100 %	IG
CHOIVILOR 8 place Gaston VIENS 94310 ORLY N°SIREN 431 615 277	Immobilier	99,99 %	99,99 %	IG

IG = Intégration globale

Date de clôture

Les entreprises consolidées ont clôturé leurs comptes au 30 juin 2021.

Les comptes de la société CHOIVILOR, se clôturant le 31 décembre 2020, ont été retraités sur 12 mois avec un arrêté au 30 juin 2021.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Immobilisations incorporelles

Ecart d'acquisition

Lors de l'acquisition des titres d'une société consolidée, les éléments d'actifs et de passifs identifiables sont évalués à leur juste valeur totale en fonction de l'usage prévu par le groupe. Les actifs et passifs correspondants sont donc reconnus au bilan pour leur valeur réévaluée. L'écart d'acquisition est la différence entre la valeur d'entrée dans le bilan consolidé et la valeur comptable du même élément dans le bilan de l'entreprise contrôlée.

A compter du 1er janvier 2016 est applicable la nouvelle Directive 2013/34 UE du 26 juin 2013 sur les actifs, conduisant à les amortir ou pratiquer des tests de dépréciation.

Concernant les écarts d'acquisition historiques qui continuent d'être amortis eu égard la politique comptable du groupe qui consiste à amortir en mode linéaire sur vingt ans les écarts d'acquisition, du fait de la durabilité et du caractère bénéficiaire des investissements concernés.

A noter qu'un test de dépréciation sera pratiqué uniquement en cas d'indice de perte de valeur et qu'au 30.06.21, aucun indice de perte de valeur n'a été constaté.

Autres immobilisations incorporelles

Elles sont amorties sur la durée probable d'utilisation :

- Concessions, logiciels et brevets : 1 à 8 ans

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles figurent au bilan à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Le mode d'amortissement principalement utilisé dans le groupe est le mode linéaire. Les amortissements sont pratiqués en fonction des durées normales d'utilisation suivantes :

- Constructions 10 à 20 ans
- Matériel et outillage 1 à 10 ans
- Installations générales 1 à 20 ans
- Matériel de transport : 1 à 5 ans
- Matériel de bureau et informatique 3 à 10 ans

Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont enregistrées à leur coût d'acquisition hors frais accessoires ou à leur valeur d'apport.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Le poste autres immobilisations financières comprend les titres immobilisés, les dépôts et cautionnements versés et les autres créances immobilisées. Les titres immobilisés correspondent principalement à des participations minoritaires dans des sociétés nécessaires au fonctionnement du groupement d'achat dont la société ORLY DISTRIBUTION fait partie.

Stocks

Ils sont évalués selon la méthode du « premier entré, premier sorti ». Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu sauf écart significatif. Une provision pour dépréciation est constituée lorsque leur valeur d'usage devient inférieure à leur coût d'entrée.

Créances

Les créances sont comptabilisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est constituée lorsque leur valeur d'inventaire, fondée sur leur probabilité de recouvrement, est inférieure à la valeur comptabilisée.

Impôts différés

Les différences temporaires entre les valeurs fiscales et comptables des actifs et passifs au bilan consolidé donnent lieu à la constatation d'impôts différés. Ceux-ci sont calculés selon la méthode du report variable, sur la base des conditions d'imposition connues à la fin de l'exercice.

Le taux d'impôt et les règles fiscales retenues sont celles qui résultent des textes fiscaux en vigueur à la clôture de l'exercice et qui seront applicables lorsque la différence temporaire se réalisera. Ainsi, le taux retenu s'élève à 25 %.

Les actifs d'impôts différés relatifs aux reports déficitaires ne sont comptabilisés que si l'entité fiscale a une assurance raisonnable de les récupérer au cours des années ultérieures.

Provisions pour risques et charges

Elles portent essentiellement sur des litiges sociaux et commerciaux qui sont provisionnés à hauteur des risques estimés sur la base des éléments disponibles à la clôture de l'exercice. A noter, également que le groupe a constaté dans les comptes consolidés des engagements en matière d'indemnités de fin de carrières.

NOTES ANNEXES AUX COMPTES CONSOLIDÉS

EXERCICE AU 30 JUIN 2021

Note 1 – Actif Immobilisé

Tableau des Immobilisations

Rubriques	Ouverture	Acquisitions	Cession	Virement	Variation de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Ecart d'acquisition	1 962 037						1 962 037
ECARTS D'ACQUISITION	1 962 037						1 962 037
Frais de recherche et développement Concessions, brevets et droits similaires Autres immobilisations incorporelles Immobilisations incorporelles en cours Avances, acomptes sur immo. incorporelles	233 799	1 220					235 019
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	233 799	1 220					235 019
Terrains Constructions Installations techniques, matériel, outillage Autres immobilisations corporelles Immobilisations en cours Avances et acomptes	3 185 573 30 196 109 6 323 461 24 350 262 913 062	1 250 303 535 411 2 740 805	718 538 66 904				3 185 573 30 196 109 6 855 226 24 818 769 3 653 867
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	64 968 467	4 526 519	785 442				68 709 544
Titres de participations Actifs nets en cours de cession Participations par mises en équivalence Autres titres immobilisés Prêts Autres immobilisations financières Créances rattachées à des participations	4 827 587 3 670	204 421	1 290				5 032 008 2 380
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 831 257	204 421	1 290				5 034 388
TOTAL GENERAL	71 995 560	4 732 160	786 732				75 940 988

Tableau des amortissements

Rubriques	Ouverture	Reprises	Dotations	Virement	Variation Périmètre :	Autres mouvements	Clôture
Ecart d'acquisition	1 912 988		49 049				1 962 037
ECARTS D'ACQUISITION	1 912 988		49 049				1 962 037
Frais de recherche et développement Concessions, brevets et droits similaires Autres immobilisations incorporelles Immobilisations incorporelles en cours Avances, acomptes sur immo. incorporelles	233 680		427				234 107
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	233 680		427				234 107
Terrains Constructions Installations techniques, matériel, outillage Autres immobilisations corporelles Immobilisations en cours Avances et acomptes	19 349 366 5 360 318 19 685 667	718 538 65 350	1 164 758 309 720 940 805				20 514 124 4 951 500 20 561 122
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	44 395 351	783 888	2 415 283				46 026 746
TOTAL GENERAL	46 542 019	783 888	2 464 759				48 222 890

Note 2 – Provisions

Rubriques	Ouverture	Dotations	Reprises	Virement	Variation de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Provisions pour acquisition de titres							
Provisions pour risques	326 753		19 000				307 753
Provisions pour charges	581 348	12 176					593 524
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	908 101	12 176	19 000				901 277
Prov. sur frais de recherche et développement							
Prov. sur conss, brevets et droits similaires							
Provisions sur autres immo. Incorporelles							
Provisions sur immobilisations incorporelles en cours							
PROV. SUR IMMO INCORPORELLES							
Provisions sur terrains							
Provisions sur constructions							
Provisions sur immobilisations corporelles en cours							
Provisions sur autres immobilisations corporelles en cours							
PROV. SUR IMMO CORPORELLES							
Provisions sur titres de participation							
Provisions sur titres mis en équivalence							
Provisions sur créances rattachées							
Provisions sur autres titres immobilisés							
Provisions sur prêts							
Provisions sur autres immobilis. financières							
PROV. SUR IMMO FINANCIERES							
Provisions sur stocks matières premières							
Provisions sur en cours de biens							
Provisions sur en cours de services							
Provisions sur stocks produits finis							
Provisions sur stocks marchandises	347 314	316 312	347 314				316 312
PROV. SUR STOCKS ET EN-COURS	347 314	316 312	347 314				316 312
Prov. sur avances et acptes versés sur cmrdes							
Provisions sur comptes clients	17 160	133 737	3 722				147 175
Provision dépréciation clients douteux							
Provisions sur autres créances	87 016	1 828					88 844
Provisions charges constatées avan.							
Prov. sur valeurs mobilières de placement							
Provisions sur actions propres							
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	104 176	135 565	3 722				236 019
TOTAL GENERAL	1 359 591	464 053	370 036				1 453 608

Note 3 – Ecarts d'acquisition

L'écart d'acquisition positif est représentatif de la valeur du fonds de commerce d'ORLY DISTRIBUTION. Il provient de l'acquisition des titres ORLY DISTRIBUTION par ORLY PARTICIPATIONS en 2000/2001. Cette dernière a absorbé ORLY DISTRIBUTION puis a pris la dénomination d'ORLY DISTRIBUTION.

Il est amorti sur 20 ans. Au 30 juin 2021, cet écart d'acquisition est complètement amorti.

Note 4 – Ventilation des écarts d'acquisition

Ecarts d'acquisition positifs

Entreprise détentrice	Entreprise détenue	prix d'achat des titres	Ecart d'acquisition brut	amortissements			Ecart d'acquisition net
				début	dotation	fin	
ORLYDIS		8 038 972	1 962 037	1 912 988	49 049	1 962 037	0
Total			1 962 037	1 912 988	49 049	1 962 037	0

Note 5 – Titres de participation non consolidés

Néant

Note 6 – Provisions pour risques et charges

	30/06/2021	30/06/2020
Reponsabilité civile	40 000	40 000
Litiges Commerciaux	257 753	257 753
Litiges Prud'hommaux	10 000	29 000
Provision retraite	593 524	581 348
total	901 277	908 101

Note 7 – Emprunts et dettes financières par échéances

	30/06/2021	- 1 an	1 à 5 ans	+ 5 ans
Emprunts bancaires	10 344 025	2 162 620	8 181 405	0
Concours bancaires	0	0	0	0
Dettes financières diverses	1 096 819	1 096 819	0	0
total	11 440 844	3 259 439	8 181 405	0

Les dettes financières diverses correspondent aux participations des salariés des exercices précédents placées au sein même de la société ORLYDIS et aux dépôts de garantie reçus par les locataires externes au groupe.

Note 8 – Ventilation des créances par échéances

	30/06/2021	à 1 an au plus	à + d'1 an
Autres immobilisations financières	2 380	0	2 380
Créances clients et comptes rattachés	2 108 220	2 108 220	0
Autres créances	1 917 931	1 917 931	0
Charges constatées d'avance	283 393	283 393	
total	4 311 924	4 309 544	2 380

Les autres immobilisations financières correspondent à des dépôts et cautionnements.

Note 9 – Actifs et passifs d'impôts différés

	30/06/2021	30/06/2020
Impôt différé actif	577 961	549 099
Impôt différé passif	0	0
Net (actif - passif)	577 961	549 099

Note 10 – Engagements donnés

- Avals et cautions : 11 150 649 €
- Dettes garanties par des sûretés réelles : 8 477 046 €
 - Hypothèque de 1° rang de 30% de l'en-cours sur les prêts en construction,
 - Nantissement du fonds de commerce de 50% de l'en-cours sur les prêts en constructions,
 - Nantissement du fonds de commerce de 100% de l'en-cours sur les prêts en constructions,
 - Nantissement de 5 actions détenues auprès de la société NOVA FIGEIRAS.

Note 11 – Engagements reçus

- Avals et cautions : 415 800 €

NOTES ANNEXES AU COMPTE DE RESULTAT

EXERCICE AU 30 JUIN 2021

Note 1 – Charges de personnel

	30/06/2021	30/06/2020
Salaires (y compris participation)	9 312 238	9 278 833
Charges sociales	3 103 145	2 973 620
total	12 415 383	12 252 453
EFFECTIF MOYEN	319	343

Note 2 – Charges et produits financiers

Le détail des opérations financières figure dans le compte de résultat.

Note 3 – Charges et produits exceptionnels

Le résultat exceptionnel qui s'élève -76 990 € est essentiellement impacté par les diverses opérations de gestion.

Note 4 – Impôt sur les bénéfices et impôts différés

Analyse de la charge d'impôt

	30/06/2021	30/06/2020
Résultat avant impôt	3 821 163	3 405 211
Impôts dus sur les bénéfices	1 125 617	1 161 964
Impôts différés sur les bénéfices	-28 862	-11 206
Charge totale d'impôt	1 096 755	1 150 758
Taux effectif d'imposition	28,70%	33,79%

Rationalisation du taux effectif d'impôt (preuve d'impôt)

	30/06/2021	30/06/2020
Résultat avant impôt	3 821 163	3 405 211
Taux d'impôt	25,00%	25,00%
Impôt théorique	955 291	851 303
Ecritures consolidées non imposables	12 262	24 525
Charges définitivement non déductibles	26 838	41 076
Produits définitivement non imposables	-15 881	-5 641
Effets de taux d'impôt	118 245	239 495
Charge d'impôt du groupe	1 096 755	1 150 758
Résultat après impôt	2 724 408	2 254 453

NOTES ANNEXES – AUTRES INFORMATIONS

EXERCICE AU 30 JUIN 2021

Note 1 – Information sectorielle

Chiffre d'affaires

	Agence de voyages	Hyper- marché	Carburant	Locations Immobilières	total
Vtes Marchandises		97 505 414	14 467 328	0	111 972 742
Prod. vendue	98 832	15 315 588	0	1 008 806	16 423 226
Prestations services	157 617	2 396 294	0	0	2 553 911
Chiffre d'affaires	256 449	115 217 296	14 467 328	1 008 806	130 949 879

Immobilisations nettes

actif immobilisé net	agence de voyages	hyper- marché	Location immobilière	total
Ecart d'acquisition	0	0	0	0
Immo. incorporelles	0	912	0	912
Immo. corporelles	55 417	17 017 120	5 610 266	22 682 803
Immo. financières	0	5 034 383	0	5 034 383
total	55 417	22 052 415	5 610 266	27 718 098

Tableau de flux de Trésorerie

Rubriques	30/06/2021	30/06/2020
Résultat net consolidé	2 725 408	2 254 453
<u>Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité</u>		
Résultat des sociétés mise en équivalence		
Amortissements et provisions	2 457 935	3 475 508
Variation des impôts différés	-28 862	-11 206
Plus-values de cession, nettes d'impôt	1 393	-10 436
Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées	5 155 874	5 708 319
Dividendes reçus des sociétés mises en équivalence		
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité	2 463 994	-128 397
Flux net de trésorerie généré par l'activité	7 619 868	5 579 922
<u>Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement</u>		
Acquisition d'immobilisations	-4 537 766	-946 813
Cession d'immobilisations	1 451	76 500
Incidence des variations de périmètres		
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	-4 536 315	-870 313
<u>Flux de trésorerie lié aux opérations de financement</u>		
Dividendes versés aux actionnaires de la société mère	-2 205 840	
Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées	-625	-586
Augmentations ou diminutions de capital en numéraire		
Emissions d'emprunts	314 841	
Remboursements d'emprunts	-2 291 085	-2 304 936
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	-4 182 709	-2 305 522
Incidence des variations de cours des devises		
Variations de trésorerie	-1 099 156	2 404 087
Trésorerie d'ouverture	7 442 309	5 038 222
Trésorerie de clôture	6 343 153	7 442 309

Tableau de variation de capitaux propres

	Capital	Primes	Réserves consolidées	Résultat de l'exercice	TOTAL Situation nette	Situation nette Groupe :	Situation nette Minoritaires
CAPITAUX PROPRES N-2	4 933 051		3 842 713	2 686 244	11 462 008	11 459 965	2 043
Affectation en réserves			2 039 910	(2 039 910)			
Distribution de dividendes			645 748	(646 334)	(586)		(586)
Variation de capital							
RESULTAT N-1				2 254 453	2 254 453	2 253 792	661
- Changement de méthode							
- Changement d'intérêts							
- Variation de périmètre							
Autres variations							
CAPITAUX PROPRES N-1	4 933 051		6 528 371	2 254 453	13 715 875	13 713 757	2 118
Affectation en réserves			(576 341)	576 341			
Distribution de dividendes			624 329	(2 830 794)	(2 206 465)	(2 205 840)	(625)
Variation de capital							
RESULTAT N				2 725 408	2 725 408	2 724 876	532
- Changement de méthode							
- Changement d'intérêts							
- Variation de périmètre						(1)	1
Autres variations							
CAPITAUX PROPRES N	4 933 051		6 576 359	2 725 408	14 234 818	14 232 792	2 026
CAPITAUX PROPRES N	4 933 051		6 576 359	2 725 408	14 234 818	14 232 792	2 026