

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-S)

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

Ce dépôt a été enregistré le 27/03/2023 sous le numéro de dépôt 3723

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/06/2022	Net 30/06/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	229 767	229 767		912
Fonds commercial (1)	10 601 352		10 601 352	10 601 352
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	15 829 359	9 483 977	6 345 382	7 149 010
Installations techniques, matériel et outillage industriels	7 600 137	5 288 667	2 311 470	1 903 726
Autres immobilisations corporelles	16 902 053	12 622 910	4 279 143	2 519 746
Immobilisations corporelles en cours	304 763		304 763	737 764
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	35 229		35 229	33 228
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	5 237 257		5 237 257	5 032 008
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 080		3 080	2 380
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	56 742 996	27 625 321	29 117 675	27 980 125
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	90 114		90 114	71 017
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	8 790 724	258 846	8 531 878	7 266 523
Avances et acomptes versés sur commandes	39 903		39 903	39 903
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	1 916 467	5 841	1 910 626	1 807 524
Autres créances	5 767 326	91 498	5 675 827	6 391 893
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	692 058		692 058	3 583 946
Disponibilités	3 003 068		3 003 068	2 442 955
Charges constatées d'avance (3)	269 304		269 304	278 403
TOTAL ACTIF CIRCULANT	20 568 964	356 185	20 212 779	21 882 164
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	77 311 960	27 981 506	49 330 454	49 862 290
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	30/06/2022	30/06/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital	9 090 000	9 090 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	909 000	909 000
Réserves statutaires ou contractuelles	7 110 491	7 110 432
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	2 343 661	2 662 277
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	154 872	31 361
TOTAL CAPITAUX PROPRES	19 608 024	19 803 071
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	299 753	307 753
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	299 753	307 753
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	6 536 439	8 293 068
Emprunts et dettes financières diverses (3)	7 529 948	6 145 548
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	99 677	118 731
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 787 110	10 597 990
Dettes fiscales et sociales	4 076 223	3 953 169
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 666	236 564
Autres dettes	388 141	405 923
Produits constatés d'avance	473	473
TOTAL DETTES	29 422 677	29 751 466
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	49 330 454	49 862 290
(1) Dont à plus d'un an (a)	4 778 330	6 535 020
(1) Dont à moins d'un an (a)	24 544 670	23 097 715
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	30/06/2022	30/06/2021
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	120 170 541	111 972 742
Production vendue (biens)	16 402 615	15 315 588
Production vendue (services)	2 801 665	2 396 294
Chiffre d'affaires net	139 374 821	129 684 624
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	72 398	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	900 494	549 334
Autres produits	565 222	417 782
Total I	140 912 936	130 651 740
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	110 411 017	100 829 542
Variations de stock	-1 207 890	15 778
Achats de matières premières et autres approvisionnements	302 424	273 978
Variations de stock	-19 097	-348
Autres achats et charges externes (a)	10 944 335	9 199 560
Impôts, taxes et versements assimilés	2 481 176	2 503 359
Salaires et traitements	9 060 466	8 376 533
Charges sociales	3 226 257	3 053 203
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 840 387	1 820 284
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	261 500	407 850
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	21 000	
Autres charges	31 530	24 529
Total II	137 353 105	126 504 267
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	3 559 831	4 147 473
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III	44 013	18 400
Perte supportée ou bénéfice transféré IV	535	194
Produits financiers		
De participation (3)	497 584	626 260
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	34 156	25 771
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	531 740	652 031
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	110 537	110 916
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	110 537	110 916
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	421 203	541 115
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	4 024 511	4 706 795

Compte de résultat (suite)

	30/06/2022	30/06/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	124 947	80 787
Sur opérations en capital		161
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		65 000
Total produits exceptionnels (VII)	124 947	145 948
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	10 041	180 204
Sur opérations en capital	232	1 554
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	123 510	96 361
Total charges exceptionnelles (VIII)	133 784	278 119
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-8 837	-132 171
Participation des salariés aux résultats (IX)	695 212	786 730
Impôts sur les bénéfices (X)	976 801	1 125 616
Total des produits (I+III+V+VII)	141 613 636	131 468 120
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	139 269 975	128 805 843
BENEFICE OU PERTE	2 343 661	2 662 277
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	23 299	19 230
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	3 770	4 585

Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS ORLY DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2022, dont le total est de 49 330 454 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 343 661 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2021 au 30/06/2022.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis le 14/09/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euro.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat + frais accessoires).

Les éléments principaux d'une immobilisation corporelle sont comptabilisés séparément lorsque leur durée d'utilité estimée est significativement différente. Ils sont amortis selon leur mode d'utilisation en linéaire sur les durées suivantes :

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 8 ans
- * Constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 1 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 2 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 1 à 20 ans
- * Matériel de transport : 5 ans
- * Matériel de bureau : 1 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 5 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Règles et méthodes comptables

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Titres de participations

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

La valeur d'inventaire s'apprécie au regard des perspectives économiques, de la situation nette corrigée des éléments d'actif et de passif, et le cas échéant, d'une valeur de marché du fonds de commerce correspondant à l'activité de la filiale concernée.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Les provisions sont comptabilisées lorsque, à la clôture de l'exercice, l'entreprise a une obligation à l'égard d'un tiers qui résulte d'un fait générateur passé et dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Cette obligation peut être d'ordre légale, réglementaire ou implicite. Ces provisions sont estimées selon leur nature en tenant compte des hypothèses les plus probables.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise ne prévoit pas des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

Règles et méthodes comptables

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode (méthode rétrospective prorata temporis) tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Table de taux de mortalité : (TV 88-90)

Seuls sont pris en compte les salariés bénéficiant d'une ancienneté d'au moins 10 ans.

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

La société ORLYDIS a accodé au titre des exercices antérieurs des subventions à caractère commercial avec retour à meilleur fortune à la société ORLY VOYAGES :

2020.06 : 24 750 €

2021.06 : 31 100 €

Au titre de l'exercice clos le 30.06.2022, la société ORLY VOYAGES a procédé à un retour à meilleur fortune pour un montant de 18 786 €, inscrit en produit exceptionnels.

Contrôle fiscal

La société a fait l'objet d'un contrôle fiscal sur l'exercice.

Les conséquences financières ont été constatées sur cet exercice.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	10 601 352			10 601 352
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	229 767			229 767
Immobilisations incorporelles	10 831 119			10 831 119
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	15 829 359			15 829 359
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 836 815	813 100	49 779	7 600 137
- Installations générales, agencements aménagements divers	14 147 871	2 343 270	587 257	15 903 884
- Matériel de transport	173 116	4 800		177 916
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	821 596	42 048	43 391	820 253
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	737 764		433 002	304 763
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	38 546 521	3 203 219	1 113 429	40 636 311
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	33 228	2 001		35 229
- Autres titres immobilisés	5 032 008	205 249		5 237 257
- Prêts et autres immobilisations financières	2 380	700		3 080
Immobilisations financières	5 067 615	207 950		5 275 565
ACTIF IMMOBILISE	54 445 255	3 411 169	1 113 429	56 742 996

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/06/2022
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	10 601 352
Total	10 601 352

Suite à la transposition de la directive comptable unique, une présomption de durée d'utilisation non limitée du fonds commercial est

Notes sur le bilan

introduite dans le P.C.G. En compensation de cette présomption permettant de ne pas amortir, un test annuel systématique de dépréciation du fonds commercial est imposé.

La mise en œuvre de ces nouvelles règles sur le traitement des fonds commerciaux n'a pas eu d'incidence sur les comptes annuels.

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée et à ce titre, ils ne sont pas amortis.

La mise en œuvre du test de dépréciation de nos fonds commerciaux n'a pas conduit à constater de dépréciation au titre de cet exercice.

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SCI CHOIVILOR 94310 ORLY	10 000	5 840	99,98	134 461
SNC ORLYMMO 94310 ORLY	20 000	1 577 015	99,99	1 068 371
EURL L'ORLY VOYAGES 94310 ORLY	8 000	273 849	100,00	4 968
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	35 229	35 229	1 428 543		
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	228 855	912		229 767
Immobilisations incorporelles	228 855	912		229 767
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	8 680 349	803 628		9 483 977
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 933 089	405 357	49 779	5 288 667
- Installations générales, agencements aménagements divers	11 918 578	538 974	587 257	11 870 296
- Matériel de transport	47 699	34 947		82 647
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	656 559	56 568	43 159	669 967
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	26 236 274	1 839 474	680 195	27 395 554
ACTIF IMMOBILISE	26 465 130	1 840 386	680 195	27 625 321

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 7 956 177 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	3 080		3 080
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 916 467	1 916 467	
Autres	5 767 326	5 767 326	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	269 304	269 304	
Total	7 956 177	7 953 097	3 080
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Avoirs sur fs gx a recevoir	21 269
Avoirs sur ach. a recevoir	401 712
Rist. a recev. scadif	392 311
Rist. a recevoir direct	130 423
Part.pub.btlec scaparf a recev	21 216
Pp a recev. scadif	144 000
Divers - produits a recevoir	83 965
Total	1 194 897

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 9 090 000,00 euro décomposé en 6 060 titres d'une valeur nominale de 1 500,00 euro.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	6 060	1 500,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	6 060	1 500,00

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	31 361	123 510		154 872
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	31 361	123 510		154 872
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières		123 510		
Exceptionnelles				

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	307 753	21 000	29 000		299 753
Total	307 753	21 000	29 000		299 753
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		21 000	29 000		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 29 323 000 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	6 536 439	1 758 109	4 778 330	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	977 219	977 219		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 787 110	10 787 110		
Dettes fiscales et sociales	4 076 223	4 076 223		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 666	4 666		
Autres dettes (**)	6 940 870	6 940 870		
Produits constatés d'avance	473	473		
Total	29 323 000	24 544 670	4 778 330	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	1 756 691			
(**) Dont envers les associés	6 552 729			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 5 414 761 euro.

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	6 535 021	5 366 597	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	6 535 021	5 366 597	

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fnp marchandises	781 251
Fnp edf - gdf - eau	74 426
Fnp cotisations centrales	420 725
Fnp port sur achats	15 004
Surveil magasin a payer	6 971
Fnp frais adhesion pee	430
Fnp location mobiliere	20 940
Fnp entretien a payer	13 903
Fnp maintenance	36 025
Fnp assurances	750
Fnp analyse labo	22 560
Fnp personnel interimaire	4 122
Fnp honoraires	175 194
Fnp publicite	218 718
Fnp receptions	1 800
Fnp telephone	114
Fnp services bancaires	6 005
Fnp cotisations	274 048
Fourn. fact.immob. non parv.	2 365
Fnp sacem	2 664
Interets courus sur emprunts	1 418
Interet participation	89 514
Ass.interets courus a payer	75 060
Dette provis.pour cong.a payer	563 332
Dette prov.pour prime annuelle	304 761
Dette provis.pour primes	175 000
Dette prov.pour participation	695 212
Organismes sociaux charges à payer	139 042
Charges soc. s/conges payes	238 008
Charges soc.s/prov.prime annue	128 762
Charges soc.s/primes	73 938
Prov. 1% construction	55 434
Prov. taxe apprentissage	3 441
Prov. organic a payer	94 779
Prov.taxe additionnelle a paye	380 599
Etat - charges a payer	86 189
Impots fonciers a payer	429 394
Taxe bureaux a payer	36 999
Taxe vehicules a payer	1 941
Taxe handicapes a payer	11 579
Taxe locale pub/enseigne (tlpe) a	4 784
Taxe publicite a payer	6 933
Porte monnaie tel	383 810
Total	6 057 944

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Sacs ecologiques d avance	4 203		
Location materiel d avance	5 466		
Entretien d avance	1 959		
Maintenance d avance	119 591		
Assurance d avance	11 910		
Documentation generale d avanc	315		
Honoraires d avance	368		
Publicite d avance	34 785		
Telephone et transpac d avance	1 385		
Services bancaires d avance	345		
Cotisations d avance	76 757		
Frais de recrutement d avance	417		
Cca medecine travail	11 704		
Sacem d avance	99		
Total	269 304		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constates d avance	473		
Total	473		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	30/06/2022
Ventes magasin	115 903 649
Ventes carburant	20 669 507
Prestations de services	2 801 664
TOTAL	139 374 821

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 3 770 euro

Montant compris dans les produits financiers : 23 299 euro

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	2 343 661
+ Impôts sur les bénéfices	976 801
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	3 320 462
Variation des provisions réglementées	
Provision pour investissements	
Provision pour hausse des prix	
Amortissements dérogatoires	123 510
Provisions fiscales	
Autres provisions réglementées	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	3 443 973

Notes sur le compte de résultat

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	4 024 511	1 206 579	2 817 932
+ Résultat exceptionnel	-8 837	-28 410	19 573
- Participations des salariés	695 212	201 368	493 844
Résultat comptable	3 320 462	976 801	2 343 661
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 25 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 276 042 euro. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	154 872
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	154 872
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	1 259 039
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	1 259 039
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	276 042
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 337 personnes dont 11,42 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	29	
Agents de maîtrise et techniciens	3	
Employés	305	
Ouvriers		
Total	337	

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : ORLY DISTRIBUTION HOLDING

Forme : SASU

SIREN : 911 557 510

Au capital de : 14 020 000 euro

Adresse du siège social :

8 PLACE Gaston VIENS

94 310 ORLY

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euro
Effets escomptés non échus	
<i>Avals et cautions</i>	10 975 473
Avals et cautions	10 975 473
Engagements en matière de pensions	634 104
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	11 609 577
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres engagements donnés :

Nantissement de 5 actions détenues auprès de la Société NOVA FIGUEIRAS.

Nantissement du fonds de commerce détenues

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euro
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
<i>Retour à meilleure fortune DIS PONTAULT</i>	415 800
Autres engagements reçus	415 800
Total	415 800
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 634 104 euro

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.

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

**AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2022
ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 30 DECEMBRE 2022**

PROJET DE RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 30 juin 2022, soit un bénéfice de 2.343.661,42 € comme suit :

- Aux associés, un dividende de 2.343.644,40 € ;
- Et le solde, soit 17,02 € au poste « réserves statutaires ou contractuelles ».

En conséquence, il sera versé un dividende de 386,74 € par action.

Ce dividende sera payé au siège social à compter du 01 janvier 2023.

Les actionnaires 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 %.

L'Assemblée Générale prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes :

Au cours de l'exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
30/06/2022	2.658.704,12 €	-	3.514,48 €
30/06/2021	2.202.928 €	-	2.912 €
30/06/2020	-	-	-

RESOLUTION VOTEE

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 30 juin 2022, soit un bénéfice de 2.343.661,42 € comme suit :

- Aux associés, un dividende de 2.343.644,40 € ;

EA

- Et le solde, soit 17,02 € au poste « réserves statutaires ou contractuelles ».

En conséquence, il sera versé un dividende de 386,74 € par action.

Ce dividende sera payé au siège social à compter du 01 janvier 2023.

Les actionnaires 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 %.

L'Assemblée Générale prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes :

Au cours de l'exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
30/06/2022	2.658.704,12 €	-	3.514,48 €
30/06/2021	2.202.928 €	-	2.912 €
30/06/2020	-	-	-

CETTE RESOLUTION, MISE AUX VOIX, EST ADOPTEE A L'UNANIMITE.

LE COMITE DIRECTEUR
Représenté par Monsieur Eric ALLEMAND



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 ANNUELS <i>Exercice clos le 30 juin 2022</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 ANNUELS

Exercice clos le 30 juin 2022

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 annuels de la SAS ORLY DISTRIBUTION relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} juillet 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

L'établissement des états financiers est en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2016-07 du 04 novembre 2016,
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce.

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

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Comité Directeur et dans les autres documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Comité Directeur.

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

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

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

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

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne.
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle

Fait à Paris

Le 14 décembre 2022

Les Commissaires aux Comptes

MARCOLLA et ASSOCIES
Jean-Pierre MARCOLLA



Annick COQUELIN de LISLE



Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/06/2022	Net 30/06/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	229 767	229 767		912
Fonds commercial (1)	10 601 352		10 601 352	10 601 352
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	15 829 359	9 483 977	6 345 382	7 149 010
Installations techniques, matériel et outillage industriels	7 600 137	5 288 667	2 311 470	1 903 726
Autres immobilisations corporelles	16 902 053	12 622 910	4 279 143	2 519 746
Immobilisations corporelles en cours	304 763		304 763	737 764
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	35 229		35 229	33 228
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	5 237 257		5 237 257	5 032 008
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 080		3 080	2 380
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	56 742 996	27 625 321	29 117 675	27 980 125
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	90 114		90 114	71 017
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	8 790 724	258 846	8 531 878	7 266 523
Avances et acomptes versés sur commandes	39 903		39 903	39 903
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	1 916 467	5 841	1 910 626	1 807 524
Autres créances	5 767 326	91 498	5 675 827	6 391 893
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	692 058		692 058	3 583 946
Disponibilités	3 003 068		3 003 068	2 442 955
Charges constatées d'avance (3)	269 304		269 304	278 403
TOTAL ACTIF CIRCULANT	20 568 964	356 185	20 212 779	21 882 164
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	77 311 960	27 981 506	49 330 454	49 862 290
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	30/06/2022	30/06/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital	9 090 000	9 090 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	909 000	909 000
Réserves statutaires ou contractuelles	7 110 491	7 110 432
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	2 343 661	2 662 277
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	154 872	31 361
TOTAL CAPITAUX PROPRES	19 608 024	19 803 071
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	299 753	307 753
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	299 753	307 753
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	6 536 439	8 293 068
Emprunts et dettes financières diverses (3)	7 529 948	6 145 548
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	99 677	118 731
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 787 110	10 597 990
Dettes fiscales et sociales	4 076 223	3 953 169
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 666	236 564
Autres dettes	388 141	405 923
Produits constatés d'avance	473	473
TOTAL DETTES	29 422 677	29 751 466
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	49 330 454	49 862 290
(1) Dont à plus d'un an (a)	4 778 330	6 535 020
(1) Dont à moins d'un an (a)	24 544 670	23 097 715
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	30/06/2022	30/06/2021
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	120 170 541	111 972 742
Production vendue (biens)	16 402 615	15 315 588
Production vendue (services)	2 801 665	2 396 294
Chiffre d'affaires net	139 374 821	129 684 624
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	72 398	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	900 494	549 334
Autres produits	565 222	417 782
Total I	140 912 936	130 651 740
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	110 411 017	100 829 542
Variations de stock	-1 207 890	15 778
Achats de matières premières et autres approvisionnements	302 424	273 978
Variations de stock	-19 097	-348
Autres achats et charges externes (a)	10 944 335	9 199 560
Impôts, taxes et versements assimilés	2 481 176	2 503 359
Salaires et traitements	9 060 466	8 376 533
Charges sociales	3 226 257	3 053 203
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 840 387	1 820 284
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	261 500	407 850
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	21 000	
Autres charges	31 530	24 529
Total II	137 353 105	126 504 267
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	3 559 831	4 147 473
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III	44 013	18 400
Perte supportée ou bénéfice transféré IV	535	194
Produits financiers		
De participation (3)	497 584	626 260
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	34 156	25 771
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	531 740	652 031
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	110 537	110 916
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	110 537	110 916
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	421 203	541 115
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	4 024 511	4 706 795

Compte de résultat (suite)

	30/06/2022	30/06/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	124 947	80 787
Sur opérations en capital		161
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		65 000
Total produits exceptionnels (VII)	124 947	145 948
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	10 041	180 204
Sur opérations en capital	232	1 554
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	123 510	96 361
Total charges exceptionnelles (VIII)	133 784	278 119
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-8 837	-132 171
Participation des salariés aux résultats (IX)	695 212	786 730
Impôts sur les bénéfices (X)	976 801	1 125 616
Total des produits (I+III+V+VII)	141 613 636	131 468 120
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	139 269 975	128 805 843
BENEFICE OU PERTE	2 343 661	2 662 277
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	23 299	19 230
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	3 770	4 585

Règles et méthodes comptables

SAS ORLY DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2022, dont le total est de 49 330 454 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 343 661 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2021 au 30/06/2022.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis le 14/09/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euro.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat + frais accessoires).

Les éléments principaux d'une immobilisation corporelle sont comptabilisés séparément lorsque leur durée d'utilité estimée est significativement différente. Ils sont amortis selon leur mode d'utilisation en linéaire sur les durées suivantes :

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 8 ans
- * Constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 1 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 2 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 1 à 20 ans
- * Matériel de transport : 5 ans
- * Matériel de bureau : 1 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 5 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Règles et méthodes comptables

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Titres de participations

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

La valeur d'inventaire s'apprécie au regard des perspectives économiques, de la situation nette corrigée des éléments d'actif et de passif, et le cas échéant, d'une valeur de marché du fonds de commerce correspondant à l'activité de la filiale concernée.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Les provisions sont comptabilisées lorsque, à la clôture de l'exercice, l'entreprise a une obligation à l'égard d'un tiers qui résulte d'un fait générateur passé et dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Cette obligation peut être d'ordre légale, réglementaire ou implicite. Ces provisions sont estimées selon leur nature en tenant compte des hypothèses les plus probables.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise ne prévoit pas des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

Règles et méthodes comptables

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode (méthode rétrospective prorata temporis) tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Table de taux de mortalité : (TV 88-90)

Seuls sont pris en compte les salariés bénéficiant d'une ancienneté d'au moins 10 ans.

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

La société ORLYDIS a accédé au titre des exercices antérieurs des subventions à caractère commercial avec retour à meilleur fortune à la société ORLY VOYAGES :

2020.06 : 24 750 €

2021.06 : 31 100 €

Au titre de l'exercice clos le 30.06.2022, la société ORLY VOYAGES a procédé à un retour à meilleur fortune pour un montant de 18 786 €, inscrit en produit exceptionnels.

Contrôle fiscal

La société a fait l'objet d'un contrôle fiscal sur l'exercice.

Les conséquences financières ont été constatées sur cet exercice.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	10 601 352			10 601 352
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	229 767			229 767
Immobilisations incorporelles	10 831 119			10 831 119
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	15 829 359			15 829 359
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 836 815	813 100	49 779	7 600 137
- Installations générales, agencements aménagements divers	14 147 871	2 343 270	587 257	15 903 884
- Matériel de transport	173 116	4 800		177 916
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	821 596	42 048	43 391	820 253
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	737 764		433 002	304 763
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	38 546 521	3 203 219	1 113 429	40 636 311
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	33 228	2 001		35 229
- Autres titres immobilisés	5 032 008	205 249		5 237 257
- Prêts et autres immobilisations financières	2 380	700		3 080
Immobilisations financières	5 067 615	207 950		5 275 565
ACTIF IMMOBILISE	54 445 255	3 411 169	1 113 429	56 742 996

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/06/2022
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	10 601 352
Total	10 601 352

Suite à la transposition de la directive comptable unique, une présomption de durée d'utilisation non limitée du fonds commercial est

Notes sur le bilan

introduite dans le P.C.G. En compensation de cette présomption permettant de ne pas amortir, un test annuel systématique de dépréciation du fonds commercial est imposé.

La mise en œuvre de ces nouvelles règles sur le traitement des fonds commerciaux n'a pas eu d'incidence sur les comptes annuels.

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée et à ce titre, ils ne sont pas amortis.

La mise en œuvre du test de dépréciation de nos fonds commerciaux n'a pas conduit à constater de dépréciation au titre de cet exercice.

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SCI CHOIVILOR 94310 ORLY	10 000	5 840	99,98	134 461
SNC ORLYMMO 94310 ORLY	20 000	1 577 015	99,99	1 068 371
EURL L'ORLY VOYAGES 94310 ORLY	8 000	273 849	100,00	4 968
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	35 229	35 229	1 428 543		
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	228 855	912		229 767
Immobilisations incorporelles	228 855	912		229 767
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	8 680 349	803 628		9 483 977
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 933 089	405 357	49 779	5 288 667
- Installations générales, agencements aménagements divers	11 918 578	538 974	587 257	11 870 296
- Matériel de transport	47 699	34 947		82 647
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	656 559	56 568	43 159	669 967
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	26 236 274	1 839 474	680 195	27 395 554
ACTIF IMMOBILISE	26 465 130	1 840 386	680 195	27 625 321

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 7 956 177 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	3 080		3 080
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 916 467	1 916 467	
Autres	5 767 326	5 767 326	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	269 304	269 304	
Total	7 956 177	7 953 097	3 080
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Avoirs sur fs gx a recevoir	21 269
Avoirs sur ach. a recevoir	401 712
Rist. a recev. scadif	392 311
Rist. a recevoir direct	130 423
Part.pub.btlec scaparf a recev	21 216
Pp a recev. scadif	144 000
Divers - produits a recevoir	83 965
Total	1 194 897

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 9 090 000,00 euro décomposé en 6 060 titres d'une valeur nominale de 1 500,00 euro.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	6 060	1 500,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	6 060	1 500,00

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	31 361	123 510		154 872
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	31 361	123 510		154 872
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières		123 510		
Exceptionnelles				

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	307 753	21 000	29 000		299 753
Total	307 753	21 000	29 000		299 753
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		21 000	29 000		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 29 323 000 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	6 536 439	1 758 109	4 778 330	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	977 219	977 219		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 787 110	10 787 110		
Dettes fiscales et sociales	4 076 223	4 076 223		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 666	4 666		
Autres dettes (**)	6 940 870	6 940 870		
Produits constatés d'avance	473	473		
Total	29 323 000	24 544 670	4 778 330	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	1 756 691			
(**) Dont envers les associés	6 552 729			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 5 414 761 euro.

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	6 535 021	5 366 597	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	6 535 021	5 366 597	

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fnp marchandises	781 251
Fnp edf - gdf - eau	74 426
Fnp cotisations centrales	420 725
Fnp port sur achats	15 004
Surveil magasin a payer	6 971
Fnp frais adhesion pee	430
Fnp location mobiliere	20 940
Fnp entretien a payer	13 903
Fnp maintenance	36 025
Fnp assurances	750
Fnp analyse labo	22 560
Fnp personnel interimaire	4 122
Fnp honoraires	175 194
Fnp publicite	218 718
Fnp receptions	1 800
Fnp telephone	114
Fnp services bancaires	6 005
Fnp cotisations	274 048
Fourn. fact.immob. non parv.	2 365
Fnp sacem	2 664
Interets courus sur emprunts	1 418
Interet participation	89 514
Ass.interets courus a payer	75 060
Dettes provis.pour cong.a payer	563 332
Dettes prov.pour prime annuelle	304 761
Dettes provis.pour primes	175 000
Dettes prov.pour participation	695 212
Organismes sociaux charges à payer	139 042
Charges soc. s/conges payes	238 008
Charges soc.s/prov.prime annue	128 762
Charges soc.s/primes	73 938
Prov. 1% construction	55 434
Prov. taxe apprentissage	3 441
Prov. organig a payer	94 779
Prov.taxe additionnelle a paye	380 599
Etat - charges a payer	86 189
Impots fonciers a payer	429 394
Taxe bureaux a payer	36 999
Taxe vehicules a payer	1 941
Taxe handicapes a payer	11 579
Taxe locale pub/enseigne (tipe) a	4 784
Taxe publicite a payer	6 933
Porte monnaie tel	383 810
Total	6 057 944

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Sacs ecologiques d avance	4 203		
Location materiel d avance	5 466		
Entretien d avance	1 959		
Maintenance d avance	119 591		
Assurance d avance	11 910		
Documentation generale d avanc	315		
Honoraires d avance	368		
Publicite d avance	34 785		
Telephone et transpac d avance	1 385		
Services bancaires d avance	345		
Cotisations d avance	76 757		
Frais de recrutement d avance	417		
Cca medecine travail	11 704		
Sacem d avance	99		
Total	269 304		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constates d avance	473		
Total	473		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	30/06/2022
Ventes magasin	115 903 649
Ventes carburant	20 669 507
Prestations de services	2 801 664
TOTAL	139 374 821

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 3 770 euro

Montant compris dans les produits financiers : 23 299 euro

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	2 343 661
+ Impôts sur les bénéfices	976 801
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	3 320 462
Variation des provisions réglementées	
Provision pour investissements	
Provision pour hausse des prix	
Amortissements dérogatoires	123 510
Provisions fiscales	
Autres provisions réglementées	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	3 443 973

Notes sur le compte de résultat

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant	4 024 511	1 206 579	2 817 932
+ Résultat exceptionnel	-8 837	-28 410	19 573
- Participations des salariés	695 212	201 368	493 844
Résultat comptable	3 320 462	976 801	2 343 661
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 25 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 276 042 euro. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	154 872
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	154 872
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	1 259 039
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	1 259 039
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	276 042
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 337 personnes dont 11,42 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	29	
Agents de maîtrise et techniciens	3	
Employés	305	
Ouvriers		
Total	337	

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : ORLY DISTRIBUTION HOLDING

Forme : SASU

SIREN : 911 557 510

Au capital de : 14 020 000 euro

Adresse du siège social :

8 PLACE Gaston VIENS

94 310 ORLY

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euro
Effets escomptés non échus	
<i>Avals et cautions</i>	10 975 473
Avals et cautions	10 975 473
Engagements en matière de pensions	634 104
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	11 609 577
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres engagements donnés :

Nantissement de 5 actions détenues auprès de la Société NOVA FIGUEIRAS.

Nantissement du fonds de commerce détenues

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euro
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
<i>Retour à meilleure fortune DIS PONTAULT</i>	415 800
Autres engagements reçus	415 800
Total	415 800
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 634 104 euro

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.