

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 30/03/2021 sous le numéro de dépôt 10566

gjb 1040



PKF
Accountants &
business advisers

Comptes Annuels

Période du 01/07/2018 au 30/06/2019

[Signature]
[Signature]

CERTIFIÉ CONFORME
A L'ORIGINAL

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 50
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

cabinet@cogeparc.com
www.cogeparc.com

SA au capital de 205 500 €
RCS Lyon B 964 501 308
TVA NII FR47964501308

ETATS FINANCIERS AU 30/06/2019

SAS ORLY DISTRIBUTION

8 place GASTON VIENS
94310 ORLY
Siret : 38149915100011

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/06/2019	Net 30/06/2018
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	228 165	226 957	1 208	
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	7 073 093	8 756 266	9 559 894
Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 225 573	4 953 137	1 272 435	1 183 382
Autres immobilisations corporelles	14 697 238	10 723 977	3 973 261	3 657 163
Immobilisations corporelles en cours	8 370		8 370	158 558
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	33 228		33 228	33 228
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	4 624 873		4 624 873	4 424 299
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 670		3 670	3 670
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	52 251 827	22 977 164	29 274 663	29 621 546
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	73 027		73 027	81 490
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	8 747 667	465 617	8 282 050	8 298 650
Avances et acomptes versés sur commandes	39 903		39 903	39 903
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	1 875 492	6 276	1 869 216	1 108 440
Autres créances	3 977 808	73 372	3 904 435	4 293 575
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	793 644		793 644	3 103 121
Disponibilités	3 839 991		3 839 991	3 130 568
Charges constatées d'avance (3)	165 008		165 008	180 939
TOTAL ACTIF CIRCULANT	19 512 540	545 265	18 967 275	20 236 687
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	71 764 367	23 522 430	48 241 937	49 858 233
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	30/06/2019	30/06/2018
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	4 401 347	4 398 639
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	2 706 633	5 014 328
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	17 106 980	19 411 967
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	359 203	329 503
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	359 203	329 503
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	11 895 170	12 369 446
Emprunts et dettes financières diverses (3)	5 504 992	4 527 286
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 893 383	9 226 194
Dettes fiscales et sociales	3 953 885	3 830 404
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	181 788	97 864
Autres dettes	326 823	57 949
Produits constatés d'avance (1)	19 712	7 619
TOTAL DETTES	30 775 754	30 116 763
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	48 241 937	49 858 233
(1) Dont à plus d'un an (a)	10 017 164	10 687 851
(1) Dont à moins d'un an (a)	20 758 590	19 428 911
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	612	703
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	30/06/2019	30/06/2018
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	114 889 103	111 801 195
Production vendue (biens)	14 277 926	14 381 916
Production vendue (services)	2 184 147	2 189 701
Chiffre d'affaires net	131 351 176	128 372 812
<i>Dont à l'exportation</i>		-15 550 732
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		309
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	638 329	951 414
Autres produits	310 453	336 492
Total I	132 299 958	129 661 027
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	102 541 481	101 015 423
Variations de stock	9 674	-235 168
Achats de matières premières et autres approvisionnements	280 421	307 469
Variations de stock	8 464	-12 256
Autres achats et charges externes (a)	8 663 519	8 480 060
Impôts, taxes et versements assimilés	2 637 150	2 497 401
Salaires et traitements	8 229 540	8 244 740
Charges sociales	3 130 807	3 266 785
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	2 670 443	2 494 494
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	470 717	462 704
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	29 700	295 503
Autres charges	25 439	177 865
Total II	128 697 355	126 995 019
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	3 602 602	2 666 008
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		11 941
Perte supportée ou bénéfice transféré IV	169	3 591
Produits financiers		
De participation (3)	683 029	2 977 321
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	61 117	62 659
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	28 618	
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	772 764	3 039 980
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	143 085	178 343
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	143 085	178 343
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	629 680	2 861 637
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	4 232 113	5 535 995

Compte de résultat (suite)

	30/06/2019	30/06/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	90 427	40 535
Sur opérations en capital	3 250	304 559
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		277 200
Total produits exceptionnels (VII)	93 677	622 294
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	122 445	342 900
Sur opérations en capital		49 047
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	65 000	
Total charges exceptionnelles (VIII)	187 445	391 947
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-93 768	230 347
Participation des salariés aux résultats (IX)	690 930	505 385
Impôts sur les bénéfices (X)	740 782	246 629
Total des produits (I+III+V+VII)	133 166 399	133 335 242
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	130 459 766	128 320 914
BENEFICE OU PERTE	2 706 633	5 014 328
(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	27 794	31 528
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	8 350	32 588

Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS ORLY DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2019, dont le total est de 48 241 937 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 706 633 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2018 au 30/06/2019.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 26/09/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2019 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.

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.

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.

Règles et méthodes comptables

prévisibles.

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 : (table TV 88-90)

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

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE), correspondant aux rémunérations éligibles pour l'année civile 2018, a été constaté pour un montant de 432 431 euros.

Le produit correspondant a été porté au crédit du compte n°698900 "intégration fiscale produits".

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient donc en diminution de la charge d'impôt.

Le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises est notamment affecté à des efforts en matière d'investissement, de recrutement, de maintien de l'emploi et de renforcement en besoin de fond de roulement d'investissement et du maintien de l'emploi.

 Faits caractéristiques**Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable**

La société ORLYDIS a absorbé la société SORESLEC en date du 14/12/2018.

Dans le cadre d'un parrainage : abandon de créances au profit de la société Fleurydis pour un montant de 65 K€.

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	224 881	3 284		228 165
Immobilisations incorporelles	10 826 233	3 284		10 829 517
- 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	5 640 907	622 853	38 188	6 225 573
- Installations générales, agencements aménagements divers	12 238 743	1 596 380	79 038	13 756 085
- Matériel de transport	210 356			210 356
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	719 127	50 657	38 987	730 797
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	158 558		150 188	8 370
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	34 797 050	2 269 890	306 401	36 760 539
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	61 846		28 618	33 228
- Autres titres immobilisés	4 424 299	200 574		4 624 873
- Prêts et autres immobilisations financières	3 670			3 670
Immobilisations financières	4 489 815	200 574	28 618	4 661 770
ACTIF IMMOBILISE	50 113 098	2 473 748	335 019	52 251 827

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/06/2019
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	-266 960	99,98	128 778
SNC ORLYMMO 94310 ORLY	20 000	2 163 489	99,90	586 474
EURL L'ORLY VOYAGES 94310 ORLY	8 000	333 679	100,00	59 860
- 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 %)	33 228	33 228			
- 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	224 881	2 076		226 957
Immobilisations incorporelles	224 881	2 076		226 957
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	6 269 465	803 628		7 073 093
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 457 526	533 800	38 188	4 953 137
- Installations générales, agencements aménagements divers	8 834 243	1 245 224	79 038	10 000 429
- Matériel de transport	98 641	27 898		126 539
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	578 178	57 818	38 987	597 009
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	20 238 053	2 668 367	156 213	22 750 207
ACTIF IMMOBILISE	20 462 934	2 670 443	156 213	22 977 164

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 6 021 978 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	3 670		3 670
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 875 492	1 875 492	
Autres	3 977 808	3 977 808	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	165 008	165 008	
Total	6 021 978	6 018 308	3 670
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - facture à établir	3 789
Avoirs sur fs gx à recevoir	11 330
Avoirs sur ach. à recevoir	334 086
Rist. à recev. scadif	334 061
Rist. à recevoir direct	126 374
Part.pub.btlec scaparf à recev	6 000
Pp à recev. scadif	132 000
Divers - produits à recevoir	16 369
Total	964 009

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

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	329 503	29 700			359 203
Total	329 503	29 700			359 203
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		29 700			
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 30 775 754 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	612	612		
- à plus de 1 an à l'origine	11 894 558	1 877 394	6 783 990	3 233 174
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	792 399	792 399		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 893 383	8 893 383		
Dettes fiscales et sociales	3 953 885	3 953 885		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	181 788	181 788		
Autres dettes (**)	5 039 417	5 039 417		
Produits constatés d'avance	19 712	19 712		
Total	30 775 754	20 758 590	6 783 990	3 233 174
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 200 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	1 672 463			
(**) Dont envers les associés	4 712 593			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 3 788 568 euro.

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	11 887 851	9 875 766	
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	11 887 851	9 875 766	

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fnp marchandises	702 214
Fnp edf - gdf - eau	21 034
Fnp cotisations centrales	14 613
Fnp port sur achats	5 227
Surveil magasin a payer	9 271
Fnp frais adhesion pee	439
Fnp entretien a payer	15 692
Fnp maintenance	18 089
Fnp assurances	815
Fnp analyse labo	12 431
Fourn. fact. fgx. non parv.	630
Fnp personnel interimaire	5 377
Fnp honoraires	112 172
Fnp publicite	171 725
Fnp receptions	215
Fnp telephone	341
Fnp services bancaires	610
Fnp cotisations	296 397
Fourn. fact.immob. non parv.	165 158
Fnp sacem	1 921
Interets courus sur emprunts	6 707
Interets bancaires a payer	612
Interet participation	94 727
Ass.interets courus a payer	33 585
Dette provis.pour cong.a payer	490 559
Dette prov.pour prime annuelle	276 548
Dette provis.pour primes	140 000
Dette prov.pour participation	460 505
Dette prov.pour interressement	230 425
Autres charges de pers. a payer	2 285
Organismes sociaux charges à payer	138 186
Charges soc. s/conges payes	193 771
Charges soc.s/prov.prime annue	109 236
Charges soc.s/primes	55 300
Prov. formation continue	46 899
Prov. 1% construction	53 022
Prov. taxe apprentissage	24 915
Prov. organig a payer	86 042
Prov.taxe additionnelle a paye	344 737
Etat - charges a payer	32 130
Cet a payer	20 589
Impots fonciers a payer	374 693
Taxe bureaux a payer	33 223
Taxe vehicules a payer	3 482
Taxe handicapes a payer	8 950
TAXE LOCALE PUB/ENSEIGNE (TLPE) A	53 750
Taxe publicite a payer	6 260
Clients Créditeurs - RRR à accorder	323 310
Total	5 198 820

Notes sur le bilan

	Montant

Autres informations

Effets de commerce

	Montant représenté par des effets de commerce
Avances et acomptes sur immobilisations Immobilisations financières	
Total Immobilisations	
Avances et acomptes versés sur commandes Créances clients et comptes rattachés Autres créances	
Total Créances	
Total Trésorerie	
Emprunts Avances et acomptes reçus sur commandes en cours Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	16 318
Total Dettes	16 318

Comptes de régularisation

Notes sur le bilan

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Fournit.mag.et bur.d avance	897		
Location materiel d avance	1 700		
Entretien d avance	1 995		
Maintenance d avance	42 505		
Assurance d avance	9 606		
Cca assurance dommage ouvrage decen	57 347		
Documentation generale d avanc	249		
Cca analyses/etudes de marche	197		
Honoraires d avance	573		
Publicite d avance	7 696		
Telephone et transpac d avance	830		
Services bancaires d avance	261		
Cotisations d avance	25 629		
Frais de recrutement d avance	700		
Cca taxes diverses	310		
Cca medecine travail	14 418		
Sacem d avance	95		
Total	165 008		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constates d avance	19 712		
Total	19 712		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	30/06/2019
Ventes magasin	110 494 252
Ventes carburant	18 672 778
Prestations de services	2 184 146
TOTAL	131 351 176

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 8 350 euro

Montant compris dans les produits financiers : 27 794 euro

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	2 706 633
+ Impôts sur les bénéfices	740 782
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	3 447 415
Variation des provisions réglementées	
Provision pour investissements	
Provision pour hausse des prix	
Amortissements dérogatoires	
Provisions fiscales	
Autres provisions réglementées	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	3 447 415

Notes sur le compte de résultat

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant (**)	4 232 113	954 687	3 277 426
+ Résultat exceptionnel	-93 768	-30 344	-63 424
- Participations des salariés	690 930	183 561	507 369
Résultat comptable	3 447 415	740 782	2 706 633
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)			
(**) Majoré du montant du CICE			
(montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Notes sur le compte de résultat

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 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà, fait ressortir une créance future d'un montant de 340 463 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	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	10 747 136
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	1 146 654
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	1 146 654
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	340 463
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà	

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 309 personnes dont 7 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	26	
Agents de maîtrise et techniciens	5	
Employés	278	
Ouvriers		
Total	309	

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : ORLY DISTRIBUTION

Forme : SAS

SIREN : 381 499 151

Au capital de : 9 090 000 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>	10 108 721
Avals et cautions	10 108 721
Engagements en matière de pensions	534 812
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	10 643 533
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.

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 : 534 812 euro

M

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

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
EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2019

"Certifié conforme
à l'original"


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 2019

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 2019, 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} juillet 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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.

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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux actionnaires

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

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

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

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

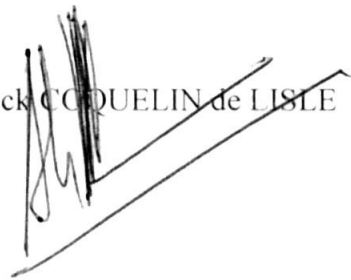
Le 10 décembre 2019

Les Commissaires aux Comptes

MARCOLLA et ASSOCIES
Jean-Pierre MARCOLLA

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'JP MARCOLLA', written over a horizontal line. Below the signature, the number '6' is handwritten.

Annick COQUELIN de LISLE

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

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/06/2019	Net 30/06/2018
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val similaires	228 165	226 957	1 208	
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	7 073 093	8 756 266	9 559 894
Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 225 573	4 953 137	1 272 435	1 183 382
Autres immobilisations corporelles	14 697 238	10 723 977	3 973 261	3 657 163
Immobilisations corporelles en cours	8 370		8 370	158 558
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	33 228		33 228	33 228
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	4 624 873		4 624 873	4 424 299
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 670		3 670	3 670
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	52 251 827	22 977 164	29 274 663	29 621 546
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	73 027		73 027	81 490
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	8 747 667	465 617	8 282 050	8 298 650
Avances et acomptes versés sur commandes	39 903		39 903	39 903
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	1 875 492	6 276	1 869 216	1 108 440
Autres créances	3 977 808	73 372	3 904 435	4 293 575
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	793 644		793 644	3 103 121
Disponibilités	3 839 991		3 839 991	3 130 568
Charges constatées d'avance (3)	165 008		165 008	180 939
TOTAL ACTIF CIRCULANT	19 512 540	545 265	18 967 275	20 236 687
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	71 764 367	23 522 430	48 241 937	49 858 233
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	30/06/2019	30/06/2018
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	4 401 347	4 398 639
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	2 706 633	5 014 328
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	17 106 980	19 411 967
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	359 203	329 503
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	359 203	329 503
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	11 895 170	12 369 446
Emprunts et dettes financières diverses (3)	5 504 992	4 527 286
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 893 383	9 226 194
Dettes fiscales et sociales	3 953 885	3 830 404
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	181 788	97 864
Autres dettes	326 823	57 949
Produits constatés d'avance (1)	19 712	7 619
TOTAL DETTES	30 775 754	30 116 763
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	48 241 937	49 858 233
(1) Dont à plus d'un an (a)	10 017 164	10 687 851
(1) Dont à moins d'un an (a)	20 758 590	19 428 911
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	612	703
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	30/06/2019	30/06/2018
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	114 889 103	111 801 195
Production vendue (biens)	14 277 926	14 381 916
Production vendue (services)	2 184 147	2 189 701
Chiffre d'affaires net	131 351 176	128 372 812
<i>Dont à l'exportation</i>		-15 550 732
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		309
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	638 329	951 414
Autres produits	310 453	336 492
Total I	132 299 958	129 661 027
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	102 541 481	101 015 423
Variations de stock	9 674	-235 168
Achats de matières premières et autres approvisionnements	280 421	307 469
Variations de stock	8 464	-12 256
Autres achats et charges externes (a)	8 663 519	8 480 060
Impôts, taxes et versements assimilés	2 637 150	2 497 401
Salaires et traitements	8 229 540	8 244 740
Charges sociales	3 130 807	3 266 785
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	2 670 443	2 494 494
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	470 717	462 704
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	29 700	295 503
Autres charges	25 439	177 865
Total II	128 697 355	126 995 019
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	3 602 602	2 666 008
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		11 941
Perte supportée ou bénéfice transféré IV	169	3 591
Produits financiers		
De participation (3)	683 029	2 977 321
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	61 117	62 659
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	28 618	
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	772 764	3 039 980
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	143 085	178 343
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	143 085	178 343
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	629 680	2 861 637
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	4 232 113	5 535 995

Compte de résultat (suite)

	30/06/2019	30/06/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	90 427	40 535
Sur opérations en capital	3 250	304 559
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		277 200
Total produits exceptionnels (VII)	93 677	622 294
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	122 445	342 900
Sur opérations en capital		49 047
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	65 000	
Total charges exceptionnelles (VIII)	187 445	391 947
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-93 768	230 347
Participation des salariés aux résultats (IX)	690 930	505 385
Impôts sur les bénéfices (X)	740 782	246 629
Total des produits (I+III+V+VII)	133 166 399	133 335 242
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	130 459 766	128 320 914
BENEFICE OU PERTE	2 706 633	5 014 328
(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	27 794	31 528
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	8 350	32 588

Règles et méthodes comptables

SAS ORLY DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2019, dont le total est de 48 241 937 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 706 633 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2018 au 30/06/2019.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 26/09/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2019 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.

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.

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.

Règles et méthodes comptables

prévisibles.

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 : (table TV 88-90)

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

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE), correspondant aux rémunérations éligibles pour l'année civile 2018, a été constaté pour un montant de 432 431 euros.

Le produit correspondant a été porté au crédit du compte n°698900 "intégration fiscale produits".

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient donc en diminution de la charge d'impôt.

Le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises est notamment affecté à des efforts en matière d'investissement, de recrutement, de maintien de l'emploi et de renforcement en besoin de fond de roulement d'investissement et du maintien de l'emploi.

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

La société ORLYDIS a absorbé la société SORESLEC en date du 14/12/2018.

Dans le cadre d'un parrainage : abandon de créances au profit de la société Fleurydis pour un montant de 65 K€.

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	224 881	3 284		228 165
Immobilisations incorporelles	10 826 233	3 284		10 829 517
- 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	5 640 907	622 853	38 188	6 225 573
- Installations générales, agencements aménagements divers	12 238 743	1 596 380	79 038	13 756 085
- Matériel de transport	210 356			210 356
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	719 127	50 657	38 987	730 797
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	158 558		150 188	8 370
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	34 797 050	2 269 890	306 401	36 760 539
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	61 846		28 618	33 228
- Autres titres immobilisés	4 424 299	200 574		4 624 873
- Prêts et autres immobilisations financières	3 670			3 670
Immobilisations financières	4 489 815	200 574	28 618	4 661 770
ACTIF IMMOBILISE	50 113 098	2 473 748	335 019	52 251 827

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/06/2019
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	-266 960	99,98	128 778
SNC ORLYMMO 94310 ORLY	20 000	2 163 489	99,90	586 474
EURL L'ORLY VOYAGES 94310 ORLY	8 000	333 679	100,00	59 860
- 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 %)	33 228	33 228			
- 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	224 881	2 076		226 957
Immobilisations incorporelles	224 881	2 076		226 957
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	6 269 465	803 628		7 073 093
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 457 526	533 800	38 188	4 953 137
- Installations générales, agencements aménagements divers	8 834 243	1 245 224	79 038	10 000 429
- Matériel de transport	98 641	27 898		126 539
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	578 178	57 818	38 987	597 009
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	20 238 053	2 668 367	156 213	22 750 207
ACTIF IMMOBILISE	20 462 934	2 670 443	156 213	22 977 164

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 6 021 978 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	3 670		3 670
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 875 492	1 875 492	
Autres	3 977 808	3 977 808	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	165 008	165 008	
Total	6 021 978	6 018 308	3 670
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - facture a établir	3 789
Avoirs sur fs gx a recevoir	11 330
Avoirs sur ach. a recevoir	334 086
Rist. a recev. scadif	334 061
Rist. a recevoir direct	126 374
Part.pub btlec scaparf a recev	6 000
Pp a recev. scadif	132 000
Divers - produits a recevoir	16 369
Total	964 009

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

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	329 503	29 700			359 203
Total	329 503	29 700			359 203
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		29 700			
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 30 775 754 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	612	612		
- à plus de 1 an à l'origine	11 894 558	1 877 394	6 783 990	3 233 174
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	792 399	792 399		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 893 383	8 893 383		
Dettes fiscales et sociales	3 953 885	3 953 885		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	181 788	181 788		
Autres dettes (**)	5 039 417	5 039 417		
Produits constatés d'avance	19 712	19 712		
Total	30 775 754	20 758 590	6 783 990	3 233 174
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 200 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	1 672 463			
(**) Dont envers les associés	4 712 593			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 3 788 568 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	11 887 851	9 875 766	
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	11 887 851	9 875 766	

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fnp marchandises	702 214
Fnp edf - gdf - eau	21 034
Fnp cotisations centrales	14 613
Fnp port sur achats	5 227
Surveil magasin a payer	9 271
Fnp frais adhesion pee	439
Fnp entretien a payer	15 692
Fnp maintenance	18 089
Fnp assurances	815
Fnp analyse labo	12 431
Fourn. fact. fgx. non parv.	630
Fnp personnel interimaire	5 377
Fnp honoraires	112 172
Fnp publicite	171 725
Fnp receptions	215
Fnp telephone	341
Fnp services bancaires	610
Fnp cotisations	296 397
Fourn. fact.immob. non parv.	165 158
Fnp sacem	1 921
Interets courus sur emprunts	6 707
Interets bancaires a payer	612
Interet participation	94 727
Ass.interets courus a payer	33 585
Dette provis pour cong a payer	490 559
Dette prov.pour prime annuelle	276 548
Dette provis pour primes	140 000
Dette prov.pour participation	460 505
Dette prov.pour interressement	230 425
Autres charges de pers. a payer	2 285
Organismes sociaux charges à payer	138 186
Charges soc. s/conges payes	193 771
Charges soc.s/prov prime annue	109 236
Charges soc.s/primes	55 300
Prov. formation continue	46 899
Prov. 1% construction	53 022
Prov. taxe apprentissage	24 915
Prov. organic a payer	86 042
Prov.taxe additionnelle a paye	344 737
Etat - charges a payer	32 130
Cet a payer	20 589
Impots fonciers a payer	374 693
Taxe bureaux a payer	33 223
Taxe vehicules a payer	3 482
Taxe handicapés a payer	8 950
TAXE LOCALE PUB/ENSEIGNE (TLPE) A	53 750
Taxe publicite a payer	6 260
Clients Créditeurs - RRR à accorder	323 310
Total	5 198 820

Notes sur le bilan

	Montant

Autres informations

Effets de commerce

	Montant représenté par des effets de commerce
Avances et acomptes sur immobilisations Immobilisations financières	
Total Immobilisations	
Avances et acomptes versés sur commandes Créances clients et comptes rattachés Autres créances	
Total Créances	
Total Trésorerie	
Emprunts Avances et acomptes reçus sur commandes en cours Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	16 318
Total Dettes	16 318

Comptes de régularisation

Notes sur le bilan

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Fournit.mag.et bur.d avance	897		
Location materiel d avance	1 700		
Entretien d avance	1 995		
Maintenance d avance	42 505		
Assurance d avance	9 606		
Cca assurance dommage ouvrage decen	57 347		
Documentation generale d avanc	249		
Cca analyses/etudes de marche	197		
Honoraires d avance	573		
Publicite d avance	7 696		
Telephone et transpac d avance	830		
Services bancaires d avance	261		
Cotisations d avance	25 629		
Frais de recrutement d avance	700		
Cca taxes diverses	310		
Cca medecine travail	14 418		
Sacem d avance	95		
Total	165 008		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constates d avance	19 712		
Total	19 712		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	30/06/2019
Ventes magasin	110 494 252
Ventes carburant	18 672 778
Prestations de services	2 184 146
TOTAL	131 351 176

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 8 350 euro

Montant compris dans les produits financiers : 27 794 euro

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	2 706 633
+ Impôts sur les bénéfices	740 782
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	3 447 415
Variation des provisions réglementées	
Provision pour investissements	
Provision pour hausse des prix	
Amortissements dérogatoires	
Provisions fiscales	
Autres provisions réglementées	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	3 447 415

Notes sur le compte de résultat

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant (**)	4 232 113	954 687	3 277 426
+ Résultat exceptionnel	-93 768	-30 344	-63 424
- Participations des salariés	690 930	183 561	507 369
Résultat comptable	3 447 415	740 782	2 706 633
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)			
(**) Majoré du montant du CICE			
(montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Notes sur le compte de résultat

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 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà, fait ressortir une créance future d'un montant de 340 463 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	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	10 747 136
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	1 146 654
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	1 146 654
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	340 463
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà	

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 309 personnes dont 7 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	26	
Agents de maîtrise et techniciens	5	
Employés	278	
Ouvriers		
Total	309	

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : ORLY DISTRIBUTION

Forme : SAS

SIREN : 381 499 151

Au capital de : 9 090 000 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>	10 108 721
Avals et cautions	10 108 721
Engagements en matière de pensions	534 812
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	10 643 533
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.

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 : 534 812 euro

M

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

ASSEMBLEE GENERALE MIXTE
DU 27 DECEMBRE 2019

PROJET DE RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 30 juin 2019, soit un bénéfice de 2.706.633,38 € comme suit :

- en totalité au poste « réserves statutaires ou contractuelles ».

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 :

Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement (en euros)
	Dividendes (en euros)	Autres revenus distribués (en euros)	
30/06/2018	5.005.004 €		6.616 €
10/04/2018	1.561.416 €	-	2.064 €
30/06/2017	-	-	-
30/06/2016	1.991.108 €	-	2.632 €

MH-16. CA

RESOLUTION VOTEE

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 30 juin 2019, soit un bénéfice de 2.706.633,38 € comme suit :

- en totalité au poste « réserves statutaires ou contractuelles ».

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 :

Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement (en euros)
	Dividendes (en euros)	Autres revenus distribués (en euros)	
30/06/2018	5.005.004 €		6.616 €
10/04/2018	1.561.416 €	-	2.064 €
30/06/2017	-	-	-
30/06/2016	1.991.108 €	-	2.632 €

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

LE COMITE DIRECTEUR

