



MARCOLLA ET ASSOCIÉS

COMMISSAIRE AUX COMPTES - MEMBRE DE LA COMPAGNIE DE PARIS



Adresse de correspondance :

13, rue Jouffroy d'Abbans - 75017 PARIS

Téléphone 01 44 29 20 20

Télécopie 01 47 64 18 17

SAS ORLY DISTRIBUTION

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 juin 2024

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 2024, 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 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-1 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. 821-55 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 11 décembre 2024

Le Commissaire aux Comptes

MARCOLLA et ASSOCIES

Jean-Pierre MARCOLLA

Comptes Annuels

Période du 01/07/2023 au 30/06/2024

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 Thélémios - 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 E M I E U
19, cours Baron Ravéat
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 964 501 306
TVA IN FR47964501305

ETATS FINANCIERS AU 30/06/2024

SAS ORLY DISTRIBUTION

8 place GASTON VIENS

94310 ORLY

Siret : 38149915100011

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/06/2024	Net 30/06/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	258 792	234 275	24 517	684
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	11 091 233	4 738 125	5 541 753
Installations techniques, matériel et outillage industriels	8 050 034	6 062 978	1 987 056	2 140 153
Autres immobilisations corporelles	18 645 593	13 812 226	4 833 368	4 948 138
Immobilisations corporelles en cours	896 268		896 268	53 295
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	35 229		35 229	35 229
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	5 563 627		5 563 627	5 336 115
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 380		2 380	2 380
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	59 882 635	31 200 712	28 681 923	28 659 100
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	100 880		100 880	111 034
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	9 699 971	343 226	9 356 745	9 689 489
Avances et acomptes versés sur commandes	39 903		39 903	39 903
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	1 472 565	2 052	1 470 513	1 408 710
Autres créances	6 450 614	90 188	6 360 426	7 695 236
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	2 462 368		2 462 368	1 936 925
Disponibilités	3 457 469		3 457 469	2 546 279
Charges constatées d'avance (3)	272 306		272 306	220 220
TOTAL ACTIF CIRCULANT	23 956 076	435 466	23 520 609	23 647 796
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	83 838 710	31 636 178	52 202 532	52 306 896
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				



Bilan passif

	30/06/2024	30/06/2023
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	7 110 547	7 110 508
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	3 068 136	2 691 589
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	223 882	212 907
TOTAL CAPITAUX PROPRES	20 401 565	20 014 003
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	345 419	404 753
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	345 419	404 753
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 752 853	5 393 228
Emprunts et dettes financières diverses (3)	9 260 375	9 637 248
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	136 751	173 185
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 357 174	11 528 212
Dettes fiscales et sociales	4 495 660	4 741 450
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 301	2 301
Autres dettes	449 961	412 044
Produits constatés d'avance	473	473
TOTAL DETTES	31 455 549	31 888 140
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	52 202 532	52 306 896
(1) Dont à plus d'un an (a)	1 965 838	3 646 750
(1) Dont à moins d'un an (a)	29 352 960	28 068 205
(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

	30/06/2024	30/06/2023
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	146 685 141	133 249 176
Production vendue (biens)	20 838 725	18 815 130
Production vendue (services)	3 169 540	3 647 770
Chiffre d'affaires net	170 693 406	155 712 075
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	16 309	79 694
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	731 508	546 355
Autres produits	706 633	582 498
Total I	172 147 856	156 920 621
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	136 148 233	124 032 656
Variations de stock	361 337	-1 270 584
Achats de matières premières et autres approvisionnements	420 007	418 510
Variations de stock	10 154	-20 919
Autres achats et charges externes (a)	13 201 501	12 721 187
Impôts, taxes et versements assimilés	2 782 253	2 579 518
Salaires et traitements	9 530 109	9 128 168
Charges sociales	3 369 645	3 110 786
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	2 150 121	2 007 845
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	350 691	375 634
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	66 666	108 500
Autres charges	23 872	30 784
Total II	168 414 590	153 222 084
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	3 733 266	3 698 537
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III	2 814	
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		512
Produits financiers		
De participation (3)	1 211 714	1 074 608
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	178 761	43 712
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	1 390 475	1 118 320
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	302 503	259 833
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	302 503	259 833
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	1 087 972	858 488
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	4 824 052	4 556 513

Compte de résultat (suite)

	30/06/2024	30/06/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	108 004	43 056
Sur opérations en capital	99 706	8 080
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	207 710	51 136
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	43 226	219 117
Sur opérations en capital	32 283	622
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	12 150	58 035
Total charges exceptionnelles (VIII)	87 658	277 774
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	120 052	-226 638
Participation des salariés aux résultats (IX)	732 738	652 349
Impôts sur les bénéfices (X)	1 143 230	985 938
Total des produits (I+III+V+VII)	173 748 855	158 090 078
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	170 680 719	155 398 489
BENEFICE OU PERTE	3 068 136	2 691 589
(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	1 240 442	1 099 368
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	59 936	34 800

Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS ORLY DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2024, dont le total est de 52 202 532 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 3 068 136 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2023 au 30/06/2024.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 11/09/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2024 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 marchandises en stock sont valorisées au prix d'achat net de toutes conditions négociées avec les fournisseurs et appliquées sur et hors factures.

Une dotation pour dépréciation des stocks est constituée quand la valeur de réalisation est inférieur à la valeur brute des stocks.

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 prévisibles.



Règles et méthodes comptables

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 2 %
- 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 10ans.

 Faits caractéristiques**Autres éléments significatifs**

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 monant de 18 786 €, inscrit en produit exceptionnels.

Au titre de l'exercice clos le 30.06.2023, la société ORLY VOYAGES a procédé à un retour à meilleur fortune pour un monant de 37 064 €, inscrit en produit exceptionnels.

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	230 507	28 285		258 792
Immobilisations incorporelles	10 831 859	28 285		10 860 144
- 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	7 770 015	280 019		8 050 034
- Installations générales, agencements aménagements divers	16 777 165	479 656		17 256 821
- Matériel de transport	348 590	189 188	165 726	372 051
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	859 143	157 579		1 016 721
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	53 295	842 973		896 268
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	41 637 566	1 949 414	165 726	43 421 255
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	35 229			35 229
- Autres titres immobilisés	5 336 115	227 528	15	5 563 627
- Prêts et autres immobilisations financières	2 380			2 380
Immobilisations financières	5 373 723	227 528	15	5 601 236
ACTIF IMMOBILISE	57 843 149	2 205 227	165 741	59 882 635

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/06/2024
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	373 541	99,99	132 518
SNC ORLYMMO 94310 ORLY	20 000	2 863 600	99,99	1 286 585
EURL L'ORLY VOYAGES 94310 ORLY	8 000	413 244	100,00	135 942
- 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	1 499 273		
- 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	229 823	4 452		234 275
Immobilisations incorporelles	229 823	4 452		234 275
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	10 287 605	803 628		11 091 233
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 629 862	433 116		6 062 978
- Installations générales, agencements aménagements divers	12 188 605	765 927		12 954 532
- Matériel de transport	133 214	95 614	133 458	95 370
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	714 940	47 384		762 324
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	28 954 226	2 145 669	133 458	30 966 437
ACTIF IMMOBILISE	29 184 049	2 150 121	133 458	31 200 712

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 8 197 865 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	2 380		2 380
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 472 565	1 472 565	
Autres	6 450 614	6 450 614	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	272 306	272 306	
Total	8 197 865	8 195 485	2 380
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Avoirs sur fs gx a recevoir	11 838
Avoirs sur ach. a recevoir	1 273 756
Rist. a recev. scadif	337 714
Rist. a recevoir direct	186 401
Part.pub.btlec scaparf a recev	33 199
Pp a recev. scadif	168 000
Divers - produits a recevoir	93 157
Total	2 104 065

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	212 907	10 975		223 882
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	212 907	10 975		223 882
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		10 975		

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	404 753	66 666	126 000		345 419
Total	404 753	66 666	126 000		345 419
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		66 666	126 000		
Financières					
Exceptionnelles		1 175			

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 31 318 798 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	3 752 853	1 787 015	1 915 479	50 359
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	1 279 663	1 279 663		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 357 174	13 357 174		
Dettes fiscales et sociales	4 495 660	4 495 660		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 301	2 301		
Autres dettes (**)	8 430 673	8 430 673		
Produits constatés d'avance	473	473		
Total	31 318 798	29 352 960	1 915 479	50 359
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	100 500			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	1 737 597			
(**) Dont envers les associés	7 980 712			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 712 390 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	3 233 174	2 656 314	
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	3 233 174	2 656 314	

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fnp marchandises	762 061
Fnp edf - gdf - eau	548 807
Fnp cotisations centrales	336 252
Fnp port sur achats	180
Surveil magasin a payer	9 820
Fnp enlevements dechets	300
Fnp frais adhesion pee	371
Fnp location mobiliere	4 320
Fnp entretien a payer	31 211
Fnp maintenance	49 346
Fnp assurances	9 535
Fnp analyse labo	15 868
Fnp personnel interimaire	8 404
Fnp honoraires	105 084
Fnp publicite	222 417
Fnp telephone	162
Fnp services bancaires	5 254
Fnp cotisations	272 845
Fnp sacem	6 420
Interets courus sur emprunts	14 679
Interet participation	139 242
Ass.interets courus a payer	170 082
Dette provis.pour cong.a payer	610 224
Dette prov.pour prime annuelle	324 257
Dette provis.pour primes	205 000
Dette prov.pour participation	732 738
Autres charges de pers. a payer	9 620
Organismes sociaux charges à payer	146 548
Charges soc. s/conges payes	237 865
Charges soc.s/prov.prime annue	126 395
Charges soc.s/primes	82 489
Prov. 1% construction	59 899
Prov. taxe apprentissage	20 944
Prov. organic a payer	117 580
Prov.taxe additionnelle a paye	436 674
Etat - charges a payer	40 748
Cet a payer	5 527
Impots fonciers a payer	466 873
Taxe bureaux a payer	37 160
Taxe handicapes a payer	2 621
Taxe locale pub/enseigne (tlpe) a	25 779
Taxe publicite a payer	884
Porte monnaie tel	449 948
Total	6 852 431

Notes sur le bilan
Comptes de régularisation**Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Marchandises d avance	179		
Sacs ecologiques d avance	2 493		
Fournitures adminis. d avance	934		
Location materiel d avance	13 033		
Entretien d avance	2 142		
Maintenance d avance	85 317		
Assurance d avance	13 678		
Documentation generale d avanc	261		
Honoraires d avance	393		
Publicite d avance	46 083		
Telephone et transpac d avance	949		
Services bancaires d avance	511		
Cotisations d avance	91 119		
Cca taxes diverses	57		
Cca medecine travail	15 054		
Sacem d avance	104		
Total	272 306		

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	30/06/2024
Ventes magasin	144 230 172
Ventes carburant	23 293 693
Prestations de services	3 169 540
TOTAL	170 693 406

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 59 936 euro

Montant compris dans les produits financiers : 1 240 442 euro

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	3 068 136
+ Impôts sur les bénéfices	1 143 230
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	4 211 366
Variation des provisions réglementées	
Provision pour investissements	
Provision pour hausse des prix	
Amortissements dérogatoires	10 975
Provisions fiscales	
Autres provisions réglementées	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	4 222 341

Notes sur le compte de résultat

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	4 824 052	1 277 813	3 546 239
+ Résultat exceptionnel	120 052	30 353	89 699
- Participations des salariés	732 738	164 936	567 802
Résultat comptable	4 211 366	1 143 230	3 068 136
(*) comporte les crédits d'impôt (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 25 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 304 429 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	223 882
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	223 882
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	1 441 598
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	1 441 598
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	304 429
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/07/2022, la société SAS ORLY DISTRIBUTION est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS ORLY DISTRIBUTION HOLDING.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 372 personnes dont 9 personnes reconnus en situation d'handicap.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	30	
Agents de maîtrise et techniciens	5	
Employés	337	
Ouvriers		
Total	372	

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>	8 574 427
Avals et cautions	8 574 427
Engagements en matière de pensions	778 649
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	9 353 076
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 : 778 649 euro

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation ANC 2013-02 du 7 novembre 2013.



BLANCHARD
BOULON
COGEPARC
EFFINANCE

Comptes Annuels

Période du 01/07/2023 au 30/06/2024

CERTIFIÉ CONFORME

Eric ALLEMAND

✓ Certified by  yousign

COGEPARC

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

12 - 13 rue de la République
69600 VILLEURBANNE
Tél : 04 78 44 72 93 25 90
Fax : 04 78 44 72 93 25 91

12 - 13 rue de la République
69600 VILLEURBANNE
Tél : 04 78 44 72 93 25 90
Fax : 04 78 44 72 93 25 91

12 - 13 rue de la République
69600 VILLEURBANNE
Tél : 04 78 44 72 93 25 90
Fax : 04 78 44 72 93 25 91

COGEPARC
12 - 13 rue de la République
69600 VILLEURBANNE

SAS au capital de 200 000 €
RCS Lyon B 864 301 308
TVA n° FR47964301308

ETATS FINANCIERS AU 30/06/2024

SAS ORLY DISTRIBUTION

8 place GASTON VIENS

94310 ORLY

Siret : 38149915100011

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/06/2024	Net 30/06/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	258 792	234 275	24 517	684
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	11 091 233	4 738 125	5 541 753
Installations techniques, matériel et outillage industriels	8 050 034	6 062 978	1 987 056	2 140 153
Autres immobilisations corporelles	18 645 593	13 812 226	4 833 368	4 948 138
Immobilisations corporelles en cours	896 268		896 268	53 295
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	35 229		35 229	35 229
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	5 563 627		5 563 627	5 336 115
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 380		2 380	2 380
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	59 882 635	31 200 712	28 681 923	28 659 100
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	100 880		100 880	111 034
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	9 699 971	343 226	9 356 745	9 689 489
Avances et acomptes versés sur commandes	39 903		39 903	39 903
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	1 472 565	2 052	1 470 513	1 408 710
Autres créances	6 450 614	90 188	6 360 426	7 695 236
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	2 462 368		2 462 368	1 936 925
Disponibilités	3 457 469		3 457 469	2 546 279
Charges constatées d'avance (3)	272 306		272 306	220 220
TOTAL ACTIF CIRCULANT	23 956 076	435 466	23 520 609	23 647 796
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	83 838 710	31 636 178	52 202 532	52 306 896
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	30/06/2024	30/06/2023
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	7 110 547	7 110 508
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	3 068 136	2 691 589
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	223 882	212 907
TOTAL CAPITAUX PROPRES	20 401 565	20 014 003
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	345 419	404 753
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	345 419	404 753
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 752 853	5 393 228
Emprunts et dettes financières diverses (3)	9 260 375	9 637 248
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	136 751	173 185
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 357 174	11 528 212
Dettes fiscales et sociales	4 495 660	4 741 450
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 301	2 301
Autres dettes	449 961	412 044
Produits constatés d'avance	473	473
TOTAL DETTES	31 455 549	31 888 140
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	52 202 532	52 306 896
(1) Dont à plus d'un an (a)	1 965 838	3 646 750
(1) Dont à moins d'un an (a)	29 352 960	28 068 205
(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

	30/06/2024	30/06/2023
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	146 685 141	133 249 176
Production vendue (biens)	20 838 725	18 815 130
Production vendue (services)	3 169 540	3 647 770
Chiffre d'affaires net	170 693 406	155 712 075
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	16 309	79 694
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	731 508	546 355
Autres produits	706 633	582 498
Total I	172 147 856	156 920 621
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	136 148 233	124 032 656
Variations de stock	361 337	-1 270 584
Achats de matières premières et autres approvisionnements	420 007	418 510
Variations de stock	10 154	-20 919
Autres achats et charges externes (a)	13 201 501	12 721 187
Impôts, taxes et versements assimilés	2 782 253	2 579 518
Salaires et traitements	9 530 109	9 128 168
Charges sociales	3 369 645	3 110 786
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	2 150 121	2 007 845
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	350 691	375 634
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	66 666	108 500
Autres charges	23 872	30 784
Total II	168 414 590	153 222 084
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	3 733 266	3 698 537
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III	2 814	
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		512
Produits financiers		
De participation (3)	1 211 714	1 074 608
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	178 761	43 712
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	1 390 475	1 118 320
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	302 503	259 833
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	302 503	259 833
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	1 087 972	858 488
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	4 824 052	4 556 513

Compte de résultat (suite)

	30/06/2024	30/06/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	108 004	43 056
Sur opérations en capital	99 706	8 080
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	207 710	51 136
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	43 226	219 117
Sur opérations en capital	32 283	622
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	12 150	58 035
Total charges exceptionnelles (VIII)	87 658	277 774
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	120 052	-226 638
Participation des salariés aux résultats (IX)	732 738	652 349
Impôts sur les bénéfices (X)	1 143 230	985 938
Total des produits (I+III+V+VII)	173 748 855	158 090 078
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	170 680 719	155 398 489
BENEFICE OU PERTE	3 068 136	2 691 589
(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	1 240 442	1 099 368
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	59 936	34 800

Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS ORLY DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2024, dont le total est de 52 202 532 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 3 068 136 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2023 au 30/06/2024.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 11/09/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2024 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 marchandises en stock sont valorisées au prix d'achat net de toutes conditions négociées avec les fournisseurs et appliquées sur et hors factures.

Une dotation pour dépréciation des stocks est constituée quand la valeur de réalisation est inférieure à la valeur brute des stocks.

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 prévisibles.

Règles et méthodes comptables

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 2 %
- 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 10ans.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

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.

Au titre de l'exercice clos le 30.06.2023, la société ORLY VOYAGES a procédé à un retour à meilleur fortune pour un montant de 37 064 €, inscrit en produit exceptionnels.

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	230 507	28 285		258 792
Immobilisations incorporelles	10 831 859	28 285		10 860 144
- 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	7 770 015	280 019		8 050 034
- Installations générales, agencements aménagements divers	16 777 165	479 656		17 256 821
- Matériel de transport	348 590	189 188	165 726	372 051
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	859 143	157 579		1 016 721
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	53 295	842 973		896 268
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	41 637 566	1 949 414	165 726	43 421 255
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	35 229			35 229
- Autres titres immobilisés	5 336 115	227 528	15	5 563 627
- Prêts et autres immobilisations financières	2 380			2 380
Immobilisations financières	5 373 723	227 528	15	5 601 236
ACTIF IMMOBILISE	57 843 149	2 205 227	165 741	59 882 635

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/06/2024
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	373 541	99,99	132 518
SNC ORLYMMO 94310 ORLY	20 000	2 863 600	99,99	1 286 585
EURL L'ORLY VOYAGES 94310 ORLY	8 000	413 244	100,00	135 942
- 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	1 499 273		
- 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	229 823	4 452		234 275
Immobilisations incorporelles	229 823	4 452		234 275
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	10 287 605	803 628		11 091 233
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 629 862	433 116		6 062 978
- Installations générales, agencements aménagements divers	12 188 605	765 927		12 954 532
- Matériel de transport	133 214	95 614	133 458	95 370
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	714 940	47 384		762 324
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	28 954 226	2 145 669	133 458	30 966 437
ACTIF IMMOBILISE	29 184 049	2 150 121	133 458	31 200 712

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 8 197 865 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	2 380		2 380
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 472 565	1 472 565	
Autres	6 450 614	6 450 614	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	272 306	272 306	
Total	8 197 865	8 195 485	2 380
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Avoirs sur fs gx a recevoir	11 838
Avoirs sur ach. a recevoir	1 273 756
Rist. a recev. scadif	337 714
Rist. a recevoir direct	186 401
Part.pub.btlec scaparf a recev	33 199
Pp a recev. scadif	168 000
Divers - produits a recevoir	93 157
Total	2 104 065

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	212 907	10 975		223 882
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	212 907	10 975		223 882
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières		10 975		
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	404 753	66 666	126 000		345 419
Total	404 753	66 666	126 000		345 419
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		66 666	126 000		
Financières					
Exceptionnelles		1 175			

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 31 318 798 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	3 752 853	1 787 015	1 915 479	50 359
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	1 279 663	1 279 663		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 357 174	13 357 174		
Dettes fiscales et sociales	4 495 660	4 495 660		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 301	2 301		
Autres dettes (**)	8 430 673	8 430 673		
Produits constatés d'avance	473	473		
Total	31 318 798	29 352 960	1 915 479	50 359
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	100 500			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	1 737 597			
(**) Dont envers les associés	7 980 712			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 712 390 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	3 233 174	2 656 314	
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	3 233 174	2 656 314	

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fnp marchandises	762 061
Fnp edf - gdf - eau	548 807
Fnp cotisations centrales	336 252
Fnp port sur achats	180
Surveil magasin a payer	9 820
Fnp enlevements dechets	300
Fnp frais adhesion pee	371
Fnp location mobiliere	4 320
Fnp entretien a payer	31 211
Fnp maintenance	49 346
Fnp assurances	9 535
Fnp analyse labo	15 868
Fnp personnel interimaire	8 404
Fnp honoraires	105 084
Fnp publicite	222 417
Fnp telephone	162
Fnp services bancaires	5 254
Fnp cotisations	272 845
Fnp sacem	6 420
Interets courus sur emprunts	14 679
Interet participation	139 242
Ass.interets courus a payer	170 082
Dette provis.pour cong.a payer	610 224
Dette prov.pour prime annuelle	324 257
Dette provis.pour primes	205 000
Dette prov.pour participation	732 738
Autres charges de pers. a payer	9 620
Organismes sociaux charges à payer	146 548
Charges soc. s/conges payes	237 865
Charges soc.s/prov.prime annue	126 395
Charges soc.s/primes	82 489
Prov. 1% construction	59 899
Prov. taxe apprentissage	20 944
Prov. organic a payer	117 580
Prov.taxe additionnelle a paye	436 674
Etat - charges a payer	40 748
Cet a payer	5 527
Impots fonciers a payer	466 873
Taxe bureaux a payer	37 160
Taxe handicapes a payer	2 621
Taxe locale pub/enseigne (tlpe) a	25 779
Taxe publicite a payer	884
Porte monnaie tel	449 948
Total	6 852 431

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Marchandises d avance	179		
Sacs ecologiques d avance	2 493		
Fournitures adminis. d avance	934		
Location materiel d avance	13 033		
Entretien d avance	2 142		
Maintenance d avance	85 317		
Assurance d avance	13 678		
Documentation generale d avanc	261		
Honoraires d avance	393		
Publicite d avance	46 083		
Telephone et transpac d avance	949		
Services bancaires d avance	511		
Cotisations d avance	91 119		
Cca taxes diverses	57		
Cca medecine travail	15 054		
Sacem d avance	104		
Total	272 306		

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	30/06/2024
Ventes magasin	144 230 172
Ventes carburant	23 293 693
Prestations de services	3 169 540
TOTAL	170 693 406

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 59 936 euro

Montant compris dans les produits financiers : 1 240 442 euro

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	3 068 136
+ Impôts sur les bénéfices	1 143 230
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	4 211 366
Variation des provisions réglementées	
Provision pour investissements	
Provision pour hausse des prix	
Amortissements dérogatoires	10 975
Provisions fiscales	
Autres provisions réglementées	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	4 222 341

Notes sur le compte de résultat

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	4 824 052	1 277 813	3 546 239
+ Résultat exceptionnel	120 052	30 353	89 699
- Participations des salariés	732 738	164 936	567 802
Résultat comptable	4 211 366	1 143 230	3 068 136
(*) comporte les crédits d'impôt (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 25 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 304 429 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	223 882
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	223 882
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	1 441 598
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	1 441 598
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	304 429
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/07/2022, la société SAS ORLY DISTRIBUTION est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS ORLY DISTRIBUTION HOLDING.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 372 personnes dont 9 personnes reconnus en situation d'handicap.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	30	
Agents de maîtrise et techniciens	5	
Employés	337	
Ouvriers		
Total	372	

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>	8 574 427
Avals et cautions	8 574 427
Engagements en matière de pensions	778 649
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	9 353 076
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 : 778 649 euro

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation ANC 2013-02 du 7 novembre 2013.