

RCS : LILLE METROPOLE

Code greffe : 5910

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2014 B 01921

Numéro SIREN : 790 077 168

Nom ou dénomination : OTTO FRANCE HOLDING

Ce dépôt a été enregistré le 07/07/2022 sous le numéro de dépôt 17509



SASU OTTO FRANCE HOLDING

243 Rue Jean Jaurès

59650 VILLENEUVE D'ASCQ

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/03/2021 au 28/02/2022

Arthur
Pour copie certifiée
conforme sur 34 pages

Sommaire

Exercice du 01/03/2021 au 28/02/2022

<i>Annexe libre</i>	1
<i>Règles et méthodes comptables</i>	3
<i>Immobilisations</i>	6
<i>Amortissements</i>	7
<i>Filiales et participations 1</i>	8
<i>Provisions</i>	9
<i>2056 - Détail des autres provisions pour risques et charges</i>	10
<i>Stocks et en-cours</i>	11
<i>Créances et dettes</i>	12
<i>Charges constatées d'avance (avec détail)</i>	13
<i>Produits constatés d'avance (avec détail)</i>	14
<i>Charges à payer (avec détail)</i>	15
<i>Produits à recevoir (avec détail)</i>	16
<i>Variations des capitaux propres</i>	17
<i>Capital social</i>	18
<i>Plusieurs postes du bilan</i>	19
<i>Ecart de conversion</i>	20
<i>Ventilation du chiffre d'affaires</i>	21
<i>Transferts de charges</i>	22
<i>Produits et Charges exceptionnels</i>	23
<i>Ventilation de l'Impôt sur les bénéfices</i>	24
<i>Charges à répartir</i>	25
<i>Engagements financiers donnés et reçus</i>	26
<i>Dettes garanties par des sûretés réelles</i>	27
<i>Avances aux dirigeants</i>	28
<i>Effectif moyen</i>	29
<i>Acc. Allèg. dette future impots</i>	30
<i>Annexe libre 2</i>	31

Désignation de l'entreprise : SASU OTTO FRANCE HOLDING		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12						
Adresse de l'entreprise : 243 Rue Jean Jaurès		Durée de l'exercice précédent * 12						
Numéro SIRET * 7 9 0 0 7 7 1 6 8 0 0 0 3 3		Néant <input type="checkbox"/> *						
		Exercice N. clos le : 28022022						
		N°1 : 28022021						
		Brut 1						
		Amortissements, provisions 2						
		Net 3						
		Net 4						
Capital souscrit non appelé (I)		AA						
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC				
		Frais de développement *	CX	CQ				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG				
		Fonds commercial (1)	AE	AI				
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK				
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM				
		Terrains	AN	AO				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Constructions	AP	AO				
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS				
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU				
		Immobilisations en cours	AV	AW				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Avances et acomptes	AX	AY				
		Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT				
		Autres participations	CU	CV	1 020 745 012	804 825 835	215 919 177	210 523 849
Créances rattachées à des participations		BB	BC					
Autres titres immobilisés		BD	BE					
Prêts		BF	BG					
	Autres immobilisations financières *	BH	BI					
TOTAL (II)		BJ	BK	1 020 745 012	804 825 835	215 919 177	210 523 849	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM				
		En cours de production de biens	BN	BO				
		En cours de production de services	BP	BQ				
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS				
		Marchandises	BT	BU				
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW				
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	3 227		3 227	9 979
		Autres créances (3)	BZ	CA	336 303 886	10 383 004	325 920 882	127 946 013
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE				
Disponibilités		CF	CG					
Charges constatées d'avance (3) *		CH	CI					
TOTAL (III)		CJ	CK	336 307 112	10 383 004	325 924 108	127 955 992	
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Ecart de conversion actif * (VI)	CN						
	TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	LA	1 357 052 124	815 208 839	541 843 286	338 479 841
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes		CP	(3) Part à plus d'un an : CR			
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :		Créances :				

Beau
 Pour copie certifiée conforme sur 4 pages

Désignation de l'entreprise		SASU OTTO FRANCE HOLDING		Néant <input type="checkbox"/>	
		Exercice N		Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 100 000 000)	DA	100 000 000	100 000 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	23 223 144	23 223 144	
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	10 000 000	1 315 668	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	24 997 691	24 997 691	
	Report à nouveau	DII	(249 785 223)		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	472 588 447	88 899 109	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
		TOTAL (I)	381 024 060	238 435 613	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	TOTAL (II)	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU			
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	146 001 019	78 905 168	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	506 126	380 610	
	Dettes fiscales et sociales	DY	14 312 080	20 758 450	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA			
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB			
	TOTAL (IV)	EC	160 819 225	100 044 228	
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED			
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	541 843 286	338 479 841	
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC			
		ID			
		IE			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	160 819 225	100 044 228		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH				

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

		Désignation de l'entreprise : SASU OTTO FRANCE HOLDING			Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N		Exercice (N-1)		
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	FB	FC		
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens}^* \\ \text{services}^* \end{array} \right.$	FD	FE	FF		
		FG	102 695	FI	102 695	96 187
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	102 695	FK	102 695	96 187
	Production stockée *			FM		
	Production immobilisée *			FN		
	Subventions d'exploitation			FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)			FP		
	Autres produits (1) (11)			FQ	645	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	103 340
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *			FS		
	Variation de stock (marchandises) *			FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *			FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *			FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *			FW	2 010 509	1 853 986
	Impôts, taxes et versements assimilés *			FX	4 376	4 236
	Salaires et traitements *			FY		
	Charges sociales (10)			FZ		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements}^* \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$		GA		
				GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *			GC	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD		
	Autres charges (12)			GE	1	18
Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	2 014 886	1 858 240
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)				GG	(1 911 546)	(1 762 053)
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *		(III)	GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré *		(IV)	GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)			GJ	472 507 944	13 272 753
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GL	665 597	91 754
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GM	4 041 658	103 267 726
	Différences positives de change			GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GO		
Total des produits financiers (V)				GP	477 215 199	116 632 233
CHARGES FINANCIERS	Dotations financières aux amortissements et provisions *			GQ	12 483 004	40 872 493
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR	340 004	(45 948)
	Différences négatives de change			GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT		
Total des charges financières (VI)				GU	12 823 008	40 826 545
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)				GV	464 392 191	75 805 688
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW	462 480 645	74 043 635

Désignation de l'entreprise SASU OTTO FRANCE HOLDING		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	45
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	38 814
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	38 859
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	1 002
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HI	1 002
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	37 857
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	(10 107 802) (14 817 617)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	477 318 539
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	4 730 092
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	472 588 447
REVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY	
		IG	
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier	HP	
		HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	ILX	
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
		RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2	
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
(13) Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6 obligatoires A9 dont cotisations facultatives Madelin A7 dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8			
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N		
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels			
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N		
	Charges antérieures	Produits antérieurs	

Annexe libre

Etat exprimé en euros

Faits marquants de l'exercice

=> La profit de la société Otto France Holding s'élève à 472 588 447€ qui se compose essentiellement de :

1. De provisions pour dépréciations des comptes courants

	Dotations	Reprises	Impact
3SI Holding			
Saint Brice	10 383 004€	3 646 330€	
HF Holding			
WGF			
Helline			
Soit	10 383 004€	3 646 330€	6 736 674€

2. Des dépréciations des titres.

	Dotations	Reprises	Impact
3SI Holding		395 328€	
WGF			
Helline			
HF Holding			
Saint Brice	2 100 000€		
Soit	2 100 000€	395 328€	1 704 672€

3. Dividendes reçus

Bon Prix reçu le 19 mai 2021	-22 507 944€
HF Holding reçu le 6 juillet 2021 (Acompte sur dividendes)	-450 000 000€
	-472 507 944€

4. Impôts des sociétés à recevoir des filles

Hermes France Holding	-15 507 973€
Bon Prix	-5 717 334€
Bon Prix IS antérieur (redressement)	-634 458€
Otto France Management Services	-24 321€
Girard Agediss	-219 456€
	-22 103 542€

5. Divers OFH

IS de la tête d'intégration fiscale	11 846 544€
IS antérieur (redressement Bon Prix) de la tête d'intégration fiscale	133 502€
	11 980 046€

Ces 5 éléments représentent un impact profit de **474 190 094€**, à ces 5 éléments il faut tenir compte des charges (prestations de services)/produits (intérêts) liés à l'activité opérationnelle afin d'obtenir le profit final.

Annexe libre

Etat exprimé en euros

=> Le 19 mai 2021, la société Bon Prix a décidé d'affecter une partie de son bénéfice de l'exercice clos au 28 février 2021 à titre de dividendes à sa société mère Otto France Holding soit 22 507 944€

=> Le 2 juillet 2021, la société HF Holding a décidé de verser un acompte sur dividendes à sa société mère Otto France Holding soit 450 000 000€. Cela fait suite à la plus value enregistrée chez HF Holding suite à la vente de sa filiale Mondial Relay.

=> Le 6 juillet 2021, Otto France Holding a décidé de verser un acompte sur dividendes de 330 000 000€ à sa société mère OTTO-EUROPE Beteiligungs-Verwaltungs GmbH.(voir page 17 sur la variation des capitaux)

=> le 8 février 2022 OTTO France Holding a effectué sur ses fonds propres une augmentation de capital chez Witt Group France pour 5 000 000€, soit souscription de 50 000 actions de valeur nominale de 100€.

=> le 15 février 2022 OTTO France Holding a effectué sur ses fonds propres une augmentation de capital chez Saint Brice pour 2 100 000€, soit souscription de 6 517 691 actions de valeur nominale de 0.3222€

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Règles et méthodes comptables

1. Règles

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **541 843 286** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **477 318 539** euros et un total **charges** de **4 730 092** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **472 588 447** euros.

L'exercice considéré débute le **01/03/2021** et finit le **28/02/2022**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les comptes de la société OTTO France Holding sont établis conformément aux textes applicables en France selon le référentiel PCG 2014-03 de l'ANC.

2. Les principales méthodes

Immobilisations

La valeur brute des titres de participations est constituée par leur coût d'acquisition. 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 est appréciée en fonction de la situation nette ainsi que du volume d'affaires et de la rentabilité attendue de la société détenue.

Stocks et en cours

Néant

Créances et dettes, disponibilités

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances sur comptes courants sont dépréciées à 100% par voie d'une provision, en considérant la trésorerie disponible de la filiale liée à toute augmentation de capital réalisée en fin d'exercice.

En tant que tête d'intégration fiscale, OTTO France holding a au bilan :

1. des créances d'impôts pour 22 103 543€, relatives aux IS remontés par les filiales bénéficiaires.
2. des dettes d'impôts pour 14 312 080€, cela concerne : les CICE restants à rétrocéder aux filiales et des acomptes d'IS reçus des filles soit 8 195 830€ et de la dette d'IS par rapport à l'administration soit 6 116 249€ (IS de l'année - les acomptes versés).

Comptes courants

Dans le cadre des flux de trésorerie entre OTTO France Holding et sa mère OTTO GmbH & Co KG, les créances ou dettes sont constituées principalement par une avance reçue ou consentie de OTTO GmbH & Co KG à sa fille OTTO France Holding dans le cadre de la centralisation de la trésorerie (Cash Pooling).

Le taux de rémunération appliqué dans les 2 cas (créances / dettes) est de 0.25%.

Au 28/02/2022, OTTO France Holding a une créance de 301 078 829€ vis à vis de sa mère. Cette forte amélioration se justifie par les flux sur les dividendes , des fonds reçus de la vente de Mondial Relay.

	Créance sur filiale	Dettes vis à vis de la filiale/Mère (*)
Witt Group FRance		11 921 253€
HF Holding		96 638 543€
OTTO Fr. Management Services		175 340€
3SI Holding		3 021 558€
Bonprix		34 233 809€
Saint Brice	12 483 004€	
OTTO GmbH & Co KG (*)	301 078 829€	
VADREL		5 251€

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

AVISTANE					5 266€
	Soit			313 561 833€	146 001 019€

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 28/02/2022
		Augmentations		Diminutions		
		Révaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier						
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	1 013 645 012		7 100 000			1 020 745 012
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 013 645 012		7 100 000			1 020 745 012
TOTAL	1 013 645 012		7 100 000			1 020 745 012

Amortissements

Etat exprimé en euros

Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 28/02/2022
	Dotations	Diminutions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement Fonds commercial Autres immobilisations incorporelles				
CORPORELLES	Terrains Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement Instal technique, matériel outillage industriels Autres Instal., agencement, aménagement divers Matériel de transport Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
TOTAL					

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement Fonds commercial Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag. Instal. technique matériel outillage industriels Instal générales Agenct aménagt divers Matériel de transport Matériel de bureau, informatique, mobilier Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

28/02/2022

Capitaux
propresQuote-part
détenue en
pourcentageRésultat
du dernier
exercice clos

A. Renseignements détaillés

1. Filiales (Plus de 50 %)

JWF	5 029 395	100.00	(2 975 875)
Saint Brice	29 870 982	100.00	(1 846 664)
HF Holding	88 287 489	100.00	513 498 016
Otto France Management Services	210 458	100.00	27 920
3Si Holding	2 590 231	100.00	395 328
Bon Prix	16 377 850	100.00	15 831 192
VADREL	4 781	100.00	(3 098)
AVISTANE	4 796	100.00	(3 098)

2. Participations (10 à 50 %)

B. Renseignements globaux

1. Filiales non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

2. Participations non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	28/02/2022
PROVISIONS REGLEMEENTES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} \text{incorporelles} \\ \text{corporelles} \\ \text{des titres mis en équivalence} \\ \text{titres de participation} \\ \text{autres immo. financières} \end{array} \right.$	803 121 163	2 100 000	395 328	804 825 835
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres	3 646 330	10 383 004	3 646 330	10 383 004
PROVISIONS POUR DEPRECIATION		806 767 493	12 483 004	4 041 658	815 208 839
TOTAL GENERAL		806 767 493	12 483 004	4 041 658	815 208 839
Dont dotations et reprises $\left\{ \begin{array}{l} \text{- d'exploitation} \\ \text{- financières} \\ \text{- exceptionnelles} \end{array} \right.$			12 483 004	4 041 658	

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Voir le détail pour la partie provisions sur participation et autres en page 2 : Evènements de l'année (Point 1 et 2)

2056 - Détail des autres provisions pour risques et charges au 28/02/2022

Libellé	Montant début exercice	Augmentation	Diminution	Montant fin exercice
Totalisation				

Stocks et En-cours

Etat exprimé en euros

	28/02/2022	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
TOTAL I				
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III				
Production stockée (Total II + Total III)				

NEANT

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		28/02/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	3 227	3 227	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	22 103 543	22 103 543	
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	313 561 833	313 561 833	
	Débiteurs divers	638 509	638 509	
	Charges constatées d'avances			
TOTAL DES CREANCES		336 307 112	336 307 112	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		28/02/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	506 126	506 126		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices	14 312 080	14 312 080		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	146 001 019	146 001 019		
	Autres dettes				
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		160 819 225	160 819 225		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	28/02/2022	28/02/2021	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION				
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				

--

Produits constatés d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	28/02/2022	28/02/2021	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION				
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL				

--

Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en euros	28/02/2022	28/02/2021	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	46 000	53 000	(7 000)	-13,21
Dettes fiscales et sociales		566	(566)	-100,00
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	46 000	53 566	(7 566)	-14,12

Factures non parvenues : 46 000€

Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en euros	28/02/2022	28/02/2021	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances				
TOTAL				

--

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 28/02/2021	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 28/02/2022
Capital social	100 000 000				100 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	23 223 144				23 223 144
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	1 315 668	8 684 332			10 000 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	24 997 691				24 997 691
Report à nouveau		80 214 777		(330 000 000)	(249 785 223)
Résultat de l'exercice	88 899 109	(88 899 109)		472 588 447	472 588 447
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	238 435 613			142 588 447	381 024 060

Acompte dividendes 330 000 000

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 238 435 613

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 238 435 613

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 142 588 447

Le résultat de février 2021 soit 88 889 109€ a été affecté en date du 28 mai 2021 pour 8 684 332€ en réserve légale et 80 214 777€ en report à nouveau.

L'acompte sur les dividendes versés à OTTO EUROPE soit 330 000 000€ est également inclus dans la rubrique "Report à nouveau" de fin février 2022 au bilan.

Donc le report à nouveau à la clôture est égal à : 0€ (report à nouveau fin février 2021) + 80 217 777 (affectation du résultat) - 330 000 000 (acompte sur dividendes) soit les **-249 785 223 de report à nouveau à la clôture**.

Capital social

Etat exprimé en euros

28/02/2022

Nombre

Val. Nominale

Montant

		28/02/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		100 000 000,00	1,0000	100 000 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		100 000 000,00	1,0000	100 000 000,00

--	--	--	--	--	--

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Etat exprimé en euros	28/02/2022	Entreprises liées	Entreprises avec un lien de participation	Dettes, créances représentées par effets de commerce
Bilan Actif				
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immobilisations corporelles				
Participations			215 919 177	
Créances sur participations				
Prêts				
Autres titres immobilisés				
Autres immobilisations financières				
Actif circulant				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés			22 105 919	
Autres créances	301 078 829		12 483 004	
Capital souscrit appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				
Bilan Passif				
Dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes envers établissements de crédits				
Emprunts et dettes financières divers			146 001 019	
Avances, acomptes reçus sur commandes				
Dettes fournisseurs comptes rattachés			8 655 956	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				

Titres de participations : Soit 215 919 177€ (Net des provisions).
 Créances clients : soit 2 375.71€ pour les factures d'intérêts du cash Pool et 22 103 543€ pour l'IS a recevoir des filiales.
 Autres créances / Emprunts : Position (Nette des provisions) du Cash Pool en fonction des situations individuelles, soit 313 561 833€ (dont 301 078 829€ vis-à-vis de OTTO Groupe GMBH
 Dettes : Soit 460 126€ de refacturations , et 8 195 830€ pour les crédits d'impôts a rétrocéder et pour les acomptes reçus.

Ecarts de conversion

Etat exprimé en euros	Montants	28/02/2022
Ecarts de conversion ACTIF		
Ecarts de conversion PASSIF		
TOTAL		

NEANT

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros

28/02/2022

Chiffre d'affaires par secteur d'activité		102 695
Production vendue Services <i>Prest serv & forfait</i>	102 695	102 695
Chiffre d'affaires par marché géographique		102 695
Chiffre d'affaires FRANCE <i>Prest serv & forfait</i>	102 695	102 695

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

28/02/2022

Total des produits exceptionnels	
Total des charges exceptionnelles	
Résultat exceptionnel	

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros	28/02/2022	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		462 480 645	(10 107 802)	472 588 447
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)				
RESULTAT COMPTABLE		462 480 645	(10 107 802)	472 588 447

(1) après retraitements fiscaux.

Otto France Holding est seule redevable de l'impôt de l'ensemble (Voir page 31) :

Sur l'exercice, le résultat d'ensemble du groupe avant imputation des déficits antérieurs (1) affiche un profit de 84 581 614€, après imputation des déficits cela donne une base taxable de 41 790 807€, soit une charge d'impôt pour OFH de **11 846 544€**

(Hors impact du redressement Bon Prix).

La société mère engendre un produit d'intégration fiscale soit **22 103 542€ (inclus le redressement Bon Prix).**

Voit page 3 point 4 et 5 pour plus de détail.

Charges à répartir

Etat exprimé en euros

Durée amortissement ou étalement	Montant Net au Début d'exercice	Mouvements de l'exercice Augmentations	Mouvements de l'exercice Diminutions	Montant Net au 28/02/2022
---	---------------------------------------	--	--	---------------------------------

Durée amortissement ou étalement	Montant Net au Début d'exercice	Mouvements de l'exercice Augmentations	Mouvements de l'exercice Diminutions	Montant Net au 28/02/2022
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Charges différées				
Frais d'acquisition des immobilisations				
Frais d'émission des emprunts				
Charges à étaler				

--	--	--	--	--

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

28/02/2022

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)		
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

NEANT

--	--	--

Effectif moyen

		28/02/2022	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures			
	Professions intermédiaires			
	Employés			
	Ouvriers			
	TOTAL			

--

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Etat exprimé en euros

28/02/2022

ACCROISSEMENTS	Provisions réglementées	
	Autres	
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Autres	
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		

--

Annexe libre 2

Etat exprimé en euros

Impôts sur les sociétés

Préambule

Otto France Holding, a opté pour le régime d'intégration fiscale avec l'ensemble des filiales françaises qu'elle détient à plus de 95%.

Otto France Holding est seule redevable de l'impôt de l'ensemble.

Les économies d'impôts réalisées par le groupe grâce aux déficits sont conservées chez la mère.

Les filiales bénéficiaires remontent leur charge d'impôt à la mère, ce qui représente pour Otto France Holding un produit d'intégration fiscale.

Périmètre :

Au 28 février 2022, le champ d'application de l'intégration fiscale comprend les sociétés suivantes :

3SI Holding, Otto France Management Services, HF Holding, Avistane, Vadrel, Girard Agediss, Bon Prix, Witt Group France.

Mondial Relay est sortie du périmètre de l'intégration fiscale suite à sa vente.

Situation d'ensemble

Résultat fiscal d'ensemble du groupe (Feuille 2058-DG)

	Résultat 01/03/2020 au 28/02/2021	Résultat 01/03/2021 au 28/02/2022
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent	417 746 650€	389 135 714€
Déficits imputés	28 610 937€	42 376 739€
Déficits reportables	389 135 714€	346 758 974€
Déficits nés au titre de l'exercice		
Total des déficits restant à reporter	389 135 714€	346 758 974€

WITT Group France

La société WITT Group France fait l'objet d'un contrôle fiscal au titre des exercices clos au 31/12/2017 et 28/02/2019 pour lequel une notification de redressement a été émise en date du 2 mai 2021. Les redressements envisagés s'élèvent à 750 251€ (31 071€ en matière de TVA, 655 835€ en matière d'impôts sur les bénéfices et 63 345€ en matière de CVAE) et sont en cours de contestation. Au stade actuel de la procédure, une réunion avec la Commission Départementale du Nord devrait se tenir d'ici fin septembre 2022. En tant que société tête d'intégration fiscale, la société Otto France Holding sera redevable des éventuels redressements à l'issue de la procédure.

Identité de la société établissant les comptes consolidés

La société est intégrée dans les comptes consolidés aux normes IFRS de OTTO Group.

OTTO (GMBH & Co KG)

Annexe libre 2

Etat exprimé en euros

Werner-OTTO-Strabe 1-7
22179 Hamburg DEU

Evènements postérieurs à la clôture

Néant

Opérations de couvertures

Néant

Engagements hors bilan

Néant

OTTO FRANCE HOLDING
Société par actions simplifiée au capital de 100.000.000 €
Siège social : 243-245 rue Jean Jaurès – 59650 VILLENEUVE D'ASCQ
790 077 168 R.C.S. LILLE METROPOLE

EXTRAIT DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
PRISES PAR VOIE D'ACTE SOUS SEING PRIVE
EN DATE DU 25 MAI 2022

.../...

DEUXIEME DECISION

L'Associé unique approuve la proposition du Président et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 28 février 2022 s'élevant à 472 588 447 € comme suit :

A titre de dividendes	330 000 000€
En report à nouveau	142 588 447 €

L'Associé unique rappelle qu'un acompte sur dividendes a été versé en date du 6 juillet 2021 d'un montant de 330.000.000 €, soit 3.33 € par action et qu'il ne procédera pas à une distribution complémentaire.

L'Associé unique reconnaît en outre qu'il n'a jamais été procédé à la distribution de dividendes au cours des trois exercices précédents.


Pour extrait certifié
conforme sur1..... page



KPMG S.A.
Bureau de Lille
36 rue Eugène Jacquet
CS 75039
59705 Marcq en Baroeul
France

Téléphone : +33 (0)3 20 20 65 00
Télécopie : +33 (0)3 20 20 66 57
Site internet : www.kpmg.fr

Otto France Holding SAS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Arthur
Pour copie certifiée
conforme sur 43 pages

Exercice clos le 28 février 2022
Otto France Holding SAS
243-245 rue Jean Jaurès - 59650 VILLENEUVE D'ASCQ
Ce rapport contient 43 pages
Référence : YM/VD

KPMG S.A.,
société française membre du réseau KPMG
constituée de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Limited, une société de droit anglais
(« private company limited by guarantee »).

Société anonyme d'expertise
comptable et de commissariat
aux comptes à directoire et
conseil de surveillance.
Inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n° 14-30080101
et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles et du Centre

Siège social :
KPMG S.A.
Tour Equo
2 avenue Gambetta
92066 Paris la Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €
Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417



KPMG S.A.
Bureau de Lille
36 rue Eugène Jacquet
CS 75039
59705 Marcq en Baroeul
France

Téléphone : +33 (0)3 20 20 65 00
Télécopie : +33 (0)3 20 20 66 57
Site internet : www.kpmg.fr

Otto France Holding SAS

Siège social : 243-245 rue Jean Jaurès - 59650 VILLENEUVE D'ASCQ
Capital social : € 100 000 000

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 28 février 2022

A l'attention de l'Associé unique de la société Otto France Holding

Opinion

En exécution de la mission que vous nous avez confiée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Otto France Holding SAS relatifs à l'exercice clos le 28 février 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives 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} mars 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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 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.

La note 2. 'Les méthodes – Immobilisations' de l'annexe expose l'approche retenue par votre société en matière de suivi de la valorisation des immobilisations financières.

Nous avons vérifié le caractère approprié de cette approche et nous avons en tant que de besoin, apprécié les données utilisées, revu les calculs effectués par votre société et examiné les procédures d'approbation de ces estimations par la direction.

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 Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels qui vous sont adressés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 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 résultent 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 Président.

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.

Marcq en Baroeul, le 13 mai 2022

KPMG S.A.



Bertrand Boulangé
Associé

Désignation de l'entreprise : SASU OTTO FRANCE HOLDING		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12					
Adresse de l'entreprise : 243 Rue Jean Jaurès		Durée de l'exercice précédent * 12					
Numéro SIRET * 7 9 0 0 7 7 1 6 8 0 0 0 3 3		Néant <input type="checkbox"/> *					
		Exercice N, clos le. 28022022					
		N-1 28022021					
		Brut 1					
		Amortissements, provisions 2					
		Net 3					
		Net 4					
ACTIF IMMOBILISE *							
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Capital souscrit non appelé (I)	AA					
	Frais d'établissement *	AB		AC			
	Frais de développement *	CX		CQ			
	Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG			
	Fonds commercial (I)	AH		AI			
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
		Constructions	AP		AQ		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS		
		Autres immobilisations corporelles	AT		AU		
		Immobilisations en cours	AV		AW		
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Avances et acomptes	AX		AY		
		Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
		Autres participations	CU	1 020 745 012	CV	804 825 835	215 919 177
Créances rattachées à des participations		BB		BC			
Autres titres immobilisés		BD		BE			
Prêts	BF		BG				
Autres immobilisations financières *	BH		BI				
TOTAL (II)		BJ	1 020 745 012	BK	804 825 835	215 919 177	210 523 849
ACTIF CIRCULANT							
STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BI		BM			
	En cours de production de biens	BN		BO			
	En cours de production de services	BP		BQ			
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
	Marchandises	BT		BU			
CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW			
	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	3 227	BY		3 227	9 979
	Autres créances (3)	BZ	336 303 886	CA	10 383 004	325 920 882	127 946 013
DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE			
	Disponibilités	CF		CG			
	Charges constatées d'avance (3) *	CH		CI			
TOTAL (III)		CJ	336 307 112	CK	10 383 004	325 924 108	127 955 992
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecart de conversion actif * (VI)	CN					
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	1 357 052 124	1A	815 208 839	541 843 286	338 479 841
Renvois : (1) Dont droit au bail:		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes:	CP		(3) Part à plus d'un an : CR		
Clause de réserve de propriété: *	Immobilisations	Stocks :		Créances :			

Désignation de l'entreprise		SASU OTTO FRANCE HOLDING		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N		Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé :100.000.000.....)	DA	100 000 000	100 000 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	23 223 144	23 223 144	
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK <input type="checkbox"/>)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	10 000 000	1 315 668	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> BI <input type="checkbox"/>)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/>)	DG	24 997 691	24 997 691	
	Report à nouveau	DH	(249 785 223)		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	472 588 447	88 899 109	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
		TOTAL (I)	381 024 060	238 435 613	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	TOTAL (II)	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU			
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/>)	DV	146 001 019	78 905 168	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	506 126	380 610	
	Dettes fiscales et sociales	DY	14 312 080	20 758 450	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
Compte régul.	Autres dettes	EA			
	Produits constatés d'avance (4)	EB			
	TOTAL (IV)	160 819 225	100 044 228		
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED			
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	541 843 286	338 479 841	
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C			
		1D			
		1E			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	1F			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	160 819 225	100 044 228		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH				

		Désignation de l'entreprise : SASU OTTO FRANCE HOLDING				Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N		Exercice (N-1)			
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB			
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens*} \\ \text{services*} \end{array} \right.$	FD		FE			
		FG	102 695	FH		102 695	96 187
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	102 695	FK		102 695	96 187
	Production stockée *						
	Production immobilisée *						
	Subventions d'exploitation						
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)						
	Autres produits (1) (11)					645	
Total des produits d'exploitation (2) (I)					103 340	96 187	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *						
	Variation de stock (marchandises) *						
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *						
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *						
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					2 010 509	1 853 986
	Impôts, taxes et versements assimilés *					4 376	4 236
	Salaires et traitements *						
	Charges sociales (10)						
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements*} \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$					
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					
	Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Autres charges (12)					1	18	
Total des charges d'exploitation (4) (II)					2 014 886	1 858 240	
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)					(1 911 546)	(1 762 053)	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)						
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)						
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				472 507 944	13 272 753	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				665 597	91 754	
	Reprises sur provisions et transferts de charges				4 041 658	103 267 726	
	Différences positives de change						
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total des produits financiers (V)					477 215 199	116 632 233	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *				12 483 004	40 872 493	
	Intérêts et charges assimilées (6)				340 004	(45 948)	
	Différences négatives de change						
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)					12 823 008	40 826 545	
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)					464 392 191	75 805 688	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)					462 480 645	74 043 635	

Désignation de l'entreprise SASU OTTO FRANCE HOLDING		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	45
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	38 814
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	38 859
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	1 002
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	1 002
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		II	37 857
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	(10 107 802) (14 817 617)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	477 318 539 116 767 279
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	4 730 092 27 868 170
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	472 588 447 88 899 109
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY	
		IG	
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier	HP	
		HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RC	
		RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1	
	(10) Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) de l'exploitant (13) A5	A2	
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	
	(13) Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6 obligatoires A9 dont cotisations facultatives Madelin A7 dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N		
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels			
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N		
	Charges antérieures	Produits antérieurs	



SASU OTTO FRANCE HOLDING

243 Rue Jean Jaurès

59650 VILLENEUVE D'ASCQ

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/03/2021 au 28/02/2022

Sommaire

Exercice du 01/03/2021 au 28/02/2022

<i>Annexe libre</i>	1
<i>Règles et méthodes comptables</i>	3
<i>Immobilisations</i>	6
<i>Amortissements</i>	7
<i>Filiales et participations 1</i>	8
<i>Provisions</i>	9
<i>2056 - Détail des autres provisions pour risques et charges</i>	10
<i>Stocks et en-cours</i>	11
<i>Créances et dettes</i>	12
<i>Charges constatées d'avance (avec détail)</i>	13
<i>Produits constatés d'avance (avec détail)</i>	14
<i>Charges à payer (avec détail)</i>	15
<i>Produits à recevoir (avec détail)</i>	16
<i>Variations des capitaux propres</i>	17
<i>Capital social</i>	18
<i>Plusieurs postes du bilan</i>	19
<i>Ecart de conversion</i>	20
<i>Ventilation du chiffre d'affaires</i>	21
<i>Transferts de charges</i>	22
<i>Produits et Charges exceptionnels</i>	23
<i>Ventilation de l'Impôt sur les bénéfices</i>	24
<i>Charges à répartir</i>	25
<i>Engagements financiers donnés et reçus</i>	26
<i>Dettes garanties par des sûretés réelles</i>	27
<i>Avances aux dirigeants</i>	28
<i>Effectif moyen</i>	29
<i>Acc. Allèg. dette future impôts</i>	30
<i>Annexe libre 2</i>	31

Annexe libre

Etat exprimé en euros

Faits marquants de l'exercice

=> La profit de la société Otto France Holding s'élève à 472 588 447€ qui se compose essentiellement de :

1. De provisions pour dépréciations des comptes courants

	Dotations	Reprises	Impact
3SI Holding			
Saint Brice	10 383 004€	3 646 330€	
HF Holding			
WGF			
Helline			
Soit	10 383 004€	3 646 330€	6 736 674€

2. Des dépréciations des titres.

	Dotations	Reprises	Impact
3SI Holding		395 328€	
WGF			
Helline			
HF Holding			
Saint Brice	2 100 000€		
Soit	2 100 000€	395 328€	1 704 672€

3. Dividendes reçus

Bon Prix reçu le 19 mai 2021		-22 507 944€
HF Holding reçu le 6 juillet 2021 (Acompte sur dividendes)		-450 000 000€
		-472 507 944€

4. Impôts des sociétés à recevoir des filles

Hermes France Holding		-15 507 973€
Bon Prix		-5 717 334€
Bon Prix IS antérieur (redressement)		-634 458€
Otto France Management Services		-24 321€
Girard Agediss		-219 456€
		-22 103 542€

5. Divers OFH

IS de la tête d'intégration fiscale		11 846 544€
IS antérieur (redressement Bon Prix) de la tête d'intégration fiscale		133 502€
		11 980 046€

Ces 5 éléments représentent un impact profit de **474 190 094€**, à ces 5 éléments il faut tenir compte des charges (prestations de services)/produits (intérêts) liés à l'activité opérationnelle afin d'obtenir le profit final.

Annexe libre

Etat exprimé en euros

=> Le 19 mai 2021, la société Bon Prix a décidé d'affecter une partie de son bénéfice de l'exercice clos au 28 février 2021 à titre de dividendes à sa société mère Otto France Holding soit 22 507 944€

=> Le 2 juillet 2021, la société HF Holding a décidé de verser un acompte sur dividendes à sa société mère Otto France Holding soit 450 000 000€. Cela fait suite à la plus value enregistrée chez HF Holding suite à la vente de sa filiale Mondial Relay.

=> Le 6 juillet 2021, Otto France Holding a décidé de verser un acompte sur dividendes de 330 000 000€ à sa société mère OTTO-EUROPE Beteiligungs-Verwaltungs GmbH.(voir page 17 sur la variation des capitaux)

=> le 8 février 2022 OTTO France Holding a effectué sur ses fonds propres une augmentation de capital chez Witt Group France pour 5 000 000€, soit souscription de 50 000 actions de valeur nominale de 100€.

=> le 15 février 2022 OTTO France Holding a effectué sur ses fonds propres une augmentation de capital chez Saint Brice pour 2 100 000€, soit souscription de 6 517 691 actions de valeur nominale de 0.3222€

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Règles et méthodes comptables

1. Règles

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **541 843 286** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **477 318 539** euros et un total **charges** de **4 730 092** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **472 588 447** euros.

L'exercice considéré débute le **01/03/2021** et finit le **28/02/2022**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les comptes de la société OTTO France Holding sont établis conformément aux textes applicables en France selon le référentiel PCG 2014-03 de l'ANC.

2. Les principales méthodes

Immobilisations

La valeur brute des titres de participations est constituée par leur coût d'acquisition. 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 est appréciée en fonction de la situation nette ainsi que du volume d'affaires et de la rentabilité attendue de la société détenue.

Stocks et en cours

Néant

Créances et dettes, disponibilités

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances sur comptes courants sont dépréciées à 100% par voie d'une provision, en considérant la trésorerie disponible de la filiale liée à toute augmentation de capital réalisée en fin d'exercice.

En tant que tête d'intégration fiscale, OTTO France holding a au bilan :

1. des créances d'impôts pour 22 103 543€, relatives aux IS remontés par les filiales bénéficiaires.

2. des dettes d'impôts pour 14 312 080€, cela concerne : les CICE restants à rétrocéder aux filiales et des acomptes d'IS reçus des filles soit 8 195 830€ et de la dette d'IS par rapport à l'administration soit 6 116 249€ (IS de l'année - les acomptes versés).

Comptes courants

Dans le cadre des flux de trésorerie entre OTTO France Holding et sa mère OTTO GmbH & Co KG, les créances ou dettes sont constituées principalement par une avance reçue ou consentie de OTTO GmbH & Co KG à sa fille OTTO France Holding dans le cadre de la centralisation de la trésorerie (Cash Pooling).

Le taux de rémunération appliqué dans les 2 cas (créances / dettes) est de 0.25%.

Au 28/02/2022, OTTO France Holding a une créance de 301 078 829€ vis à vis de sa mère. Cette forte amélioration se justifie par les flux sur les dividendes, des fonds reçus de la vente de Mondial Relay.

	Créance sur filiale	Dettes vis à vis de la filiale/Mère (*)
Witt Group France		11 921 253€
HF Holding		96 638 543€
OTTO Fr. Management Services		175 340€
3SI Holding		3 021 558€
Bonprix		34 233 809€
Saint Brice	12 483 004€	
OTTO GmbH & Co KG (*)	301 078 829€	
VADREL		5 251€

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

AVISTANE		5 266€
Soit	313 561 833€	146 001 019€

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 28/02/2022
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES						
	Frais d'établissement et de développement					
Autres						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						

CORPORELLES						
	Terrains					
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier						
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						

FINANCIERES						
	Participations évaluées en équivalence					
Autres participations	1 013 645 012		7 100 000			1 020 745 012
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 013 645 012		7 100 000			1 020 745 012

TOTAL	1 013 645 012		7 100 000			1 020 745 012
--------------	---------------	--	-----------	--	--	---------------

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 28/02/2022
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
TOTAL.				

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL.							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	28/02/2022
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} \text{incorporelles} \\ \text{corporelles} \\ \text{des titres mis en équivalence} \\ \text{titres de participation} \\ \text{autres immo. financières} \end{array} \right.$	803 121 163	2 100 000	395 328	804 825 835
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres	3 646 330	10 383 004	3 646 330	10 383 004
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	806 767 493	12 483 004	4 041 658	815 208 839
TOTAL GENERAL		806 767 493	12 483 004	4 041 658	815 208 839
Dont dotations et reprises $\left\{ \begin{array}{l} \text{- d'exploitation} \\ \text{- financières} \\ \text{- exceptionnelles} \end{array} \right.$			12 483 004	4 041 658	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Voir le détail pour la partie provisions sur participation et autres en page 2 : Evènements de l'année (Point 1 et 2)

2056 - Détail des autres provisions pour risques et charges au 28/02/2022

Libellé	Montant début exercice	Augmentation	Diminution	Montant fin exercice
Totalisation				

Stocks et En-cours

Etat exprimé en euros

	28/02/2022	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
TOTAL I				
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III				
Production stockée (Total II + Total III)				

NEANT

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		28/02/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	3 227	3 227	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	22 103 543	22 103 543	
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	313 561 833	313 561 833	
	Débiteurs divers	638 509	638 509	
	Charges constatées d'avances			
TOTAL DES CREANCES		336 307 112	336 307 112	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		28/02/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	506 126	506 126		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices	14 312 080	14 312 080		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	146 001 019	146 001 019		
	Autres dettes				
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		160 819 225	160 819 225		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	28/02/2022	28/02/2021	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION				
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				

--

Produits constatés d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	28/02/2022	28/02/2021	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION				
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL				

--

Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en euros	28/02/2022	28/02/2021	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	46 000	53 000	(7 000)	-13,21
Dettes fiscales et sociales		566	(566)	-100,00
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	46 000	53 566	(7 566)	-14,12

Factures non parvenues : 46 000€

Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en euros	28/02/2022	28/02/2021	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances				
TOTAL				

--

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 28/02/2021	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 28/02/2022
Capital social	100 000 000				100 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	23 223 144				23 223 144
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	1 315 668	8 684 332			10 000 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	24 997 691				24 997 691
Report à nouveau		80 214 777		(330 000 000)	(249 785 223)
Résultat de l'exercice	88 899 109	(88 899 109)		472 588 447	472 588 447
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	238 435 613			142 588 447	381 024 060

Acompte dividendes 330 000 000

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 238 435 613

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 238 435 613

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 142 588 447

Le résultat de février 2021 soit 88 889 109€ a été affecté en date du 28 mai 2021 pour 8 684 332€ en réserve légale et 80 214 777€ en report à nouveau.

L'acompte sur les dividendes versés à OTTO EUROPE soit 330 000 000€ est également inclus dans la rubrique "Report à nouveau" de fin février 2022 au bilan.

Donc le report à nouveau à la clôture est égal à : 0€ (report à nouveau fin février 2021) + 80 217 777 (affectation du résultat) - 330 000 000 (acompte sur dividendes) soit les **-249 785 223 de report à nouveau à la clôture.**

Capital social

Etat exprimé en euros

28/02/2022

Nombre

Val. Nominale

Montant

		28/02/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		100 000 000,00	1,0000	100 000 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		100 000 000,00	1,0000	100 000 000,00

--	--	--	--	--	--

Ecarts de conversion

Etat exprimé en euros	Montants	28/02/2022
Ecarts de conversion ACTIF		
Ecarts de conversion PASSIF		
TOTAL		

NEANT

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros

28/02/2022

Chiffre d'affaires par secteur d'activité		102 695
Production vendue Services <i>Prest serv & forfait</i>	102 695	102 695
Chiffre d'affaires par marché géographique		102 695
Chiffre d'affaires FRANCE <i>Prest serv & forfait</i>	102 695	102 695

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

28/02/2022

Total des produits exceptionnels	
Total des charges exceptionnelles	
Résultat exceptionnel	

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros	28/02/2022	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		462 480 645	(10 107 802)	472 588 447
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)				
RESULTAT COMPTABLE		462 480 645	(10 107 802)	472 588 447

(1) après retraitements fiscaux.

Otto France Holding est seule redevable de l'impôt de l'ensemble (Voir page 31) :

Sur l'exercice, le résultat d'ensemble du groupe avant imputation des déficits antérieurs (1) affiche un profit de 84 581 614€, après imputation des déficits cela donne une base taxable de 41 790 807€, soit une charge d'impôt pour OFH de 11 846 544€

(Hors impact du redressement Bon Prix).

La société mère engendre un produit d'intégration fiscale soit 22 103 542€ (inclus le redressement Bon Prix).

Voit page 3 point 4 et 5 pour plus de détail.

Charges à répartir

Etat exprimé en euros	Durée amortissement ou étalement	Montant Net au Début d'exercice	Mouvements de l'exercice Augmentations	Mouvements de l'exercice Diminutions	Montant Net au 28/02/2022
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Charges différées					
Frais d'acquisition des immobilisations					
Frais d'émission des emprunts					
Charges à étaler					

--

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

28/02/2022

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)		
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

NEANT

Effectif moyen

	28/02/2022	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		
	Professions intermédiaires		
	Employés		
	Ouvriers		
	TOTAL		

--

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Etat exprimé en euros

28/02/2022

ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Autres	
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Autres	
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		

--

Annexe libre 2

Etat exprimé en euros

Impôts sur les sociétés

Préambule

Otto France Holding, a opté pour le régime d'intégration fiscale avec l'ensemble des filiales françaises qu'elle détient à plus de 95%.

Otto France Holding est seule redevable de l'impôt de l'ensemble.

Les économies d'impôts réalisées par le groupe grâce aux déficits sont conservées chez la mère.

Les filiales bénéficiaires remontent leur charge d'impôt à la mère, ce qui représente pour Otto France Holding un produit d'intégration fiscale.

Périmètre :

Au 28 février 2022, le champ d'application de l'intégration fiscale comprend les sociétés suivantes :

3SI Holding, Otto France Management Services, HF Holding, Avistanc, Vadrel, Girard Agediss, Bon Prix, Witt Group France.

Mondial Relay est sortie du périmètre de l'intégration fiscale suite à sa vente.

Situation d'ensemble

Résultat fiscal d'ensemble du groupe (Feuille 2058-DG)

	Résultat 01/03/2020 au 28/02/2021	Résultat 01/03/2021 au 28/02/2022
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent	417 746 650€	389 135 714€
Déficits imputés	28 610 937€	42 376 739€
Déficits reportables	389 135 714€	346 758 974€
Déficits nés au titre de l'exercice		
Total des déficits restant à reporter	389 135 714€	346 758 974€

WITT Group France

La société WITT Group France fait l'objet d'un contrôle fiscal au titre des exercices clos au 31/12/2017 et 28/02/2019 pour lequel une notification de redressement a été émise en date du 2 mai 2021. Les redressements envisagés s'élèvent à 750 251€ (31 071€ en matière de TVA, 655 835€ en matière d'impôts sur les bénéfices et 63 345€ en matière de CVAE) et sont en cours de contestation. Au stade actuel de la procédure, une réunion avec la Commission Départementale du Nord devrait se tenir d'ici fin septembre 2022. En tant que société tête d'intégration fiscale, la société Otto France Holding sera redevable des éventuels redressements à l'issue de la procédure.

Identité de la société établissant les comptes consolidés

La société est intégrée dans les comptes consolidés aux normes IFRS de OTTO Group.

OTTO (GMBH & Co KG)

Annexe libre 2

Etat exprimé en euros

Werner-OTTO-Strabe 1-7
22179 Hamburg DEU

Evènements postérieurs à la clôture

Néant

Opérations de couvertures

Néant

Engagements hors bilan

Néant