

Désignation de l'entreprise : <b>SASU OTTO FRANCE HOLDING</b>		Exercice N		Néant <input type="checkbox"/>		
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total		
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises *	FA	FB	FC		
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens}^* \\ \text{services}^* \end{array} \right.$	FD	FE	FF		
		FG	186 681	FH	186 681	163 073
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	186 681	FK	186 681	163 073
	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		
	<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>				FR	<b>186 681</b> <b>163 073</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *			RS		
	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	1 999 529	2 034 988
	Impôts, taxes et versements assimilés *			FX	20 930	1 489
	Salaires et traitements *			FY		
	Charges sociales (10)			FZ		
	<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>	Sur immobili- -sations $\left\{ \begin{array}{l} \text{- dotations aux amortissements}^* \\ \text{dont amortissement du fonds de commerce} \\ \text{- dotations aux provisions} \end{array} \right.$	HS		GA	
					GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *			GC	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD		
	Autres charges (12)			GE	2	1
<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>				GF	<b>2 020 460</b> <b>2 036 478</b>	
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>				GG	<b>(1 833 779)</b> <b>(1 873 405)</b>	
<b>opérations en commun</b>	Bénéfice attribué ou perte transférée *		(III)	GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré *		(IV)	GI		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	Produits financiers de participations (5)			GJ	18 394 761	15 831 192
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GL	3 163 675	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GM	22 768 097	764 287 773
	Différences positives de change			GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GO		
<b>Total des produits financiers (V)</b>				GP	<b>44 326 533</b> <b>780 118 965</b>	
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	Dotations financières aux amortissements et provisions *			GQ	54 490 201	18 848 289
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR	1 136 658	
	Différences négatives de change			GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT		
<b>Total des charges financières (VI)</b>				GU	<b>55 626 859</b> <b>18 848 289</b>	
<b>2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>				GV	<b>(11 300 325)</b> <b>761 270 676</b>	
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>				GW	<b>(13 134 105)</b> <b>759 397 271</b>	

Pour copie certifiée conforme sur 2 pages Exercice (N-1) Néant  \*  
*Almas*

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) \* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise <b>SASU OTTO FRANCE HOLDING</b>		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N	Exercice N-1
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	2 949 525
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>	HD	<b>2 949 525</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	756 495 000
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>	HH	<b>756 495 000</b>
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		HI	<b>(753 545 475)</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(IX)	HJ	
Impôts sur les bénéfices *	(X)	HK	(953 832) 590 453
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>		HL	<b>44 513 214 783 231 563</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>		HM	<b>56 693 487 777 970 220</b>
<b>5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)</b>		HN	<b>(12 180 273) 5 261 343</b>
<b>RENOIS</b>	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont { produits de locations immobilières	HY	
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier *	HP	
		- Crédit-bail immobilier	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)	RC	
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinquies D)	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 (dont cotisations facultatives Madelin) A7 obligatoires A9 nouveaux plans d'épargne retraite A8	A6	A9	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	
Cf. état 2053-Détail des produits et charges sur ex. antérieurs			

Désignation de l'entreprise : <b>SASU OTTO FRANCE HOLDING</b>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * <b>12</b>					
Adresse de l'entreprise : <b>16 Rue Denis Papin</b>		Durée de l'exercice précédent * <b>12</b>					
Numéro SIRET * <b>79007716800041</b>		Néant <input type="checkbox"/> *					
		Exercice N, clos le, <b>29022024</b>					
		N, <b>28022023</b>					
		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 (1) AH		AI			
		Autres immobilisations incorporelles AJ		AK			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL		AM			
		Terrains AN		AO			
		Constructions AP		AQ			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels AR		AS			
		Autres immobilisations corporelles AT		AU			
		Immobilisations en cours AV		AW			
		Avances et acomptes AX		AY			
		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS		CT		
			Autres participations CU	270 257 132	CV	101 491 459	168 765 673
Créances rattachées à des participations BB			BC				
Autres titres immobilisés BD			BE				
	Prêts BF		BG				
	Autres immobilisations financières * BH		BI				
<b>TOTAL (II)</b> BJ		<b>270 257 132</b>	<b>BK</b>	<b>101 491 459</b>	<b>168 765 673</b>	<b>212 630 005</b>	
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			
	CREANCES	Marchandises BT		BU			
		Avances et acomptes versés sur commandes BV		BW			
		Clients et comptes rattachés (3) * BX	79	BY	79	151	
	DIVERS	Autres créances (3) BZ	298 868 208	CA	298 868 208	297 987 374	
		Capital souscrit et appelé, non versé CB		CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : ..... ) CD		CE			
Comptes de régularisation	Disponibilités CF		CG				
	Charges constatées d'avance (3) * CH		CI				
	<b>TOTAL (III)</b> CJ	<b>298 868 287</b>	<b>CK</b>	<b>298 868 287</b>	<b>297 987 524</b>		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) CW						
Primes de remboursement des obligations (V) CM							
Ecarts de conversion actif * (VI) CN							
<b>TOTAL GENERAL (I à VI)</b> CO		<b>569 125 419</b>	<b>1A</b>	<b>101 491 459</b>	<b>467 633 960</b>	<b>510 617 529</b>	
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 :			

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

Désignation de l'entreprise <b>SASU OTTO FRANCE HOLDING</b>		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N	Exercice N-1	
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	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 )	DC		
	Réserve légale (3)	DD	10 000 000	10 000 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3) * (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1 )	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ )	DG	24 997 691	24 997 691
	Report à nouveau	DH	228 064 568	222 803 225
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI	<b>(12 180 273)</b>	<b>5 261 343</b>
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	<b>TOTAL (I)</b>	DL	<b>374 105 131</b>	<b>386 285 404</b>
<b>Autres fonds propres</b>	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	<b>TOTAL (II)</b>	DO		
<b>Provisions pour risques et charges</b>	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	<b>TOTAL (III)</b>	DR		
<b>DETTES (4)</b>	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU		3
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI )	DV	91 987 087	120 020 219
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	635 272	397 655
	Dettes fiscales et sociales	DY	906 470	3 914 249
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
<b>Compte régul.</b>	Autres dettes	EA		
	Produits constatés d'avance (4)	EB		
<b>TOTAL (IV)</b>	EC	<b>93 528 829</b>	<b>124 332 126</b>	
Ecarts de conversion passif *	ED			
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	EE	<b>467 633 960</b>	<b>510 617 529</b>	
<b>RENOVOIS</b>	(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	93 528 829	124 332 126	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		3	

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



KPMG SA  
36 Rue Eugène Jacquet  
59700 Marcq en Baroeul

# Otto France Holding SAS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 29 février 2024  
Otto France Holding SAS  
26 rue Denis Papin 59650 VILLENEUVE D'ASCQ

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 143008010101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.  
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais ( private company limited by guarantee ).

Société anonyme à conseil d'administration  
Siège social :  
Tour EQHO  
2 avenue Gambetta  
CS 60055  
92066 Paris La Défense Cedex  
Capital social : 5 497 100 €  
775 726 417 RCS Nanterre



KPMG SA  
36 Rue Eugène Jacquet  
59700 Marcq en Baroeul

## Otto France Holding SAS

26 rue Denis Papin 59650 VILLENEUVE D'ASCQ

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 29 février 2024

À l'associé unique de la société Otto France Holding SAS,

### Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Otto France Holding SAS relatifs à l'exercice clos le 29 février 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 "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 1er mars 2023 à la date d'émission de notre rapport.



## **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

## **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 adressés à l'associé unique.

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.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.

Marcq en Baroeul, le 30 avril 2024

KPMG SA

Bertrand BOULANGE

Associé



Désignation de l'entreprise : <b>SASU OTTO FRANCE HOLDING</b>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * <b>12</b>						
Adresse de l'entreprise : <b>16 Rue Denis Papin</b>		59650 VILLENEUVE D'ASCQ						
Durée de l'exercice précédent * <b>12</b>		Néant <input type="checkbox"/> *						
Numéro SIRET * <b>7 9 0 0 7 7 1 6 8 0 0 0 4 1</b>								
		Exercice N, clos le, <b>29022024</b>						
		N-1 <b>28022023</b>						
		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)	AH	AI				
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK				
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AC				
		Constructions	AP	AQ				
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS				
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU				
		Immobilisations en cours	AV	AW				
		Avances et acomptes	AX	AY				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT				
		Autres participations	CU	CV	270 257 132	101 491 459	168 765 673	212 630 005
		Créances rattachées à des participations	BB	BC				
		Autres titres immobilisés	BD	BE				
Prêts		BF	BG					
Autres immobilisations financières *		BH	BI					
<b>TO TAL (II)</b>		BJ	BK	<b>270 257 132</b>	<b>101 491 459</b>	<b>168 765 673</b>	<b>212 630 005</b>	
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				
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW					
	CREANCES	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	79		79	151
		Autres créances (3)	BZ	CA	298 868 208		298 868 208	297 987 374
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD	CE				
Disponibilités		CF	CG					
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI					
	<b>TO TAL (III)</b>	CJ	CK	<b>298 868 287</b>		<b>298 868 287</b>	<b>297 987 524</b>	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN						
<b>TOTAL GENERAL (I à VI)</b>		CO	IA	<b>569 125 419</b>	<b>101 491 459</b>	<b>467 633 960</b>	<b>510 617 529</b>	
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 :			

\* 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	
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	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	
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK )	DC			
	Réserve légale (3)	DD	10 000 000	10 000 000	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1 )	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ )	DG	24 997 691	24 997 691	
	Report à nouveau	DH	228 064 568	222 803 225	
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI	<b>(12 180 273)</b>	<b>5 261 343</b>	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	<b>TOTAL (I)</b>	DL	<b>374 105 131</b>	<b>386 285 404</b>	
	<b>Autres fonds propres</b>	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
Avances conditionnées		DN			
<b>TOTAL (II)</b>		DO			
<b>Provisions pour risques et charges</b>	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			
	<b>TOTAL (III)</b>	DR			
<b>DETTES (4)</b>	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU		3	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI )	DV	91 987 087	120 020 219	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	635 272	397 655	
	Dettes fiscales et sociales	DY	906 470	3 914 249	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
<b>Compte régul.</b>	Autres dettes	EA			
	Produits constatés d'avance (4)	EB			
	<b>TOTAL (IV)</b>	EC	<b>93 528 829</b>	<b>124 332 126</b>	
	Ecart de conversion passif *	ED			
	<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	EE	<b>467 633 960</b>	<b>510 617 529</b>	
<b>RENVois</b>	(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 *	EF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	93 528 829	124 332 126		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		3		

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

Désignation de l'entreprise : <b>SASU OTTO FRANCE HOLDING</b>		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	FH	FI	186 681	163 073
		FJ	FK	FL	<b>186 681</b>	<b>163 073</b>
	Chiffres d'affaires nets*					
	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		
<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>				FR	<b>186 681</b> <b>163 073</b>	
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	1 999 529	2 034 988
	Impôts, taxes et versements assimilés *			FX	20 930	1 489
	Salaires et traitements *			FY		
	Charges sociales (10)			FZ		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} \text{- dotations aux amortissements}^* \\ \text{dont amortissement du fonds de commerce} \end{array} \right.$	HS		GA	
					GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *			GC	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD	
	Autres charges (12)			GE	2	1
	<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>				GF	<b>2 020 460</b> <b>2 036 478</b>
	<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>					GG
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *			GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré *			GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)			GJ	18 394 761	15 831 192
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GL	3 163 675	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GM	22 768 097	764 287 773
	Différences positives de change			GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GO		
<b>Total des produits financiers (V)</b>				GP	<b>44 326 533</b> <b>780 118 965</b>	
CHARGES FINANCIERS	Dotations financières aux amortissements et provisions *			GQ	54 490 201	18 848 289
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR	1 136 658	
	Différences négatives de change			GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT		
<b>Total des charges financières (VI)</b>				GU	<b>55 626 859</b> <b>18 848 289</b>	
<b>2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>					GV	<b>(11 300 325)</b> <b>761 270 676</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>					GW	<b>(13 134 105)</b> <b>759 397 271</b>

Désignation de l'entreprise <b>SASU OTTO FRANCE HOLDING</b>		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N	Exercice N-1
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	2 949 525
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>	HD	<b>2 949 525</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	756 495 000
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>	HH	<b>756 495 000</b>
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		HI	<b>(753 545 475)</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise <b>(IX)</b>		HJ	
Impôts sur les bénéfices * <b>(X)</b>		HK	(953 832) 590 453
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>		HL	<b>44 513 214</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>		HM	<b>56 693 487</b>
<b>5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)</b>		HN	<b>(12 180 273)</b>
<b>RENVois</b>	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont { produits de locations immobilières	HY	
	{ produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier *	HP	
	{ - Crédit-bail immobilier	HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	1J	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	
	(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)	RC	
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquiés D)	RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1	
	(10) Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) <b>A5</b>	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 <b>A6</b> obligatoires <b>A9</b> dont cotisations facultatives Madelin <b>A7</b> dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite <b>A8</b>			
(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	
Cf. état 2053-Détail des produits et charges sur ex. antérieurs			

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



**SASU OTTO FRANCE HOLDING**

16 Rue Denis Papin

59650 VILLENEUVE D'ASCQ

# **COMPTES ANNUELS**

Exercice du 01/03/2023 au 29/02/2024

# Sommaire

Exercice du 01/03/2023 au 29/02/2024

<i>Annexe libre</i>	1
<i>Règles et méthodes comptables</i>	3
<i>Immobilisations</i>	5
<i>Amortissements</i>	6
<i>Filiales et participations 1</i>	7
<i>Provisions</i>	8
<i>2056 - Détail des autres provisions pour risques et charges</i>	9
<i>Stocks et en-cours</i>	10
<i>Créances et dettes</i>	11
<i>Charges constatées d'avance (avec détail)</i>	12
<i>Produits constatés d'avance (avec détail)</i>	13
<i>Charges à payer (avec détail)</i>	14
<i>Produits à recevoir (avec détail)</i>	15
<i>Variations des capitaux propres</i>	16
<i>Capital social</i>	17
<i>Plusieurs postes du bilan</i>	18
<i>Ecarts de conversion</i>	19
<i>Ventilation du chiffre d'affaires</i>	20
<i>Transferts de charges</i>	21
<i>Produits et Charges exceptionnels</i>	22
<i>Ventilation de l'Impôt sur les bénéfices</i>	23
<i>Charges à répartir</i>	24
<i>Engagements financiers donnés et reçus</i>	25
<i>Dettes garanties par des sûretés réelles</i>	26
<i>Avances aux dirigeants</i>	27
<i>Effectif moyen</i>	28
<i>Acc. Allèg. dette future impots</i>	29
<i>Annexe libre 2</i>	30

# Annexe libre

Etat exprimé en euros

## Faits marquants de l'exercice

=> La perte de la société Otto France Holding s'élève à 12 180 273 € qui se compose essentiellement de :

### 1. De provisions pour dépréciations des comptes courants

	Dotations	Reprises	Impact
Saint Brice		12 149 348 €	- 12 149 348 €
HF Holding			
WGF			
Soit		12 149 348 €	- 12 148 348 €

### 2. Des dépréciations des titres.

	Cessions * / Dotations	Reprises	Impact
WGF		5 251 749 €	- 5 251 749 €
HF Holding	11 322 239 €		11 322 239 €
Saint Brice		5 367 000 €	- 5 367 000 €
VADREL	17 593 €		17 593 €
BON PRIX	43 150 369 €		43 150 369 €
Soit	54 490 201 €	10 618 749 €	43 871 452 €

### 3. Dividendes reçus

Bon Prix: reçu le 23 mai 2023	- 3 831 811 €
WGF : reçu le 23 mai 2023	- 14 562 951 €
Soit	- 18 394 761 €

### 4. Impôts des sociétés reçus des filles

Witt Group France	- 150 855 €
Bon Prix	- 754 745 €
Otto France Management Services	- 48 068 €
Soit	- 953 667 €

Ces 4 éléments représentent un impact perte de **12 374 676 €**.

=> Le 23 mai 2023, la société Bon Prix a décidé de distribuer sous forme de dividendes la totalité du bénéfice de l'exercice clos le 28 février 2023 soit 3 640 268 € augmenté du poste "Autres réserves" de 191 543 €, le tout fait un dividende de 3 831 811 €.

# Annexe libre

Etat exprimé en euros

=> Le 23 mai 2023, la société WGF a décidé de distribuer sous forme de dividendes une partie de son bénéfice de l'exercice clos le 28 février 2023, soit 14 562 951€ sur un bénéfice de 15 033 556€

=> Le 23 mai 2023 l'associé unique de la société OFH a décidé d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 28 février 2023 de 5 261 344€ en report à nouveau.

=> Le 15 juin 2023, la société SAINT BRICE appartenant à 100% à OFH a annoncé la cessation de toutes les activités commerciales de l'enseigne UNIGRO en Belgique et au Luxembourg. Les impacts de la liquidation de la société dans les comptes de OFH seront pris lors du deuxième semestre 2024 dès le dépôt des actes de liquidation.

Outre le plan de licenciement, il faut noter la vente de l'encours clients et des bâtiments. Suite à ces éléments, le compte courant Saint Brice est redevenu positif.

=> le 13 février 2024,

- le capital de la société AVISTANE a été augmenté d'un montant de 7 120 € par la création de 712 actions nouvelles. Cette augmentation a entièrement été souscrite par la société OFH.

- Réduction du capital social d'un montant de 7 120 € par l'annulation de 712 actions d'une valeur unitaire de 10 € détenues par la société OFH et affectation de ce montant au poste de report à nouveau.



# 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 **467 633 960** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **44 513 214** euros et un total **charges** de **56 693 487** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-12 180 273** euros.

L'exercice considéré débute le **01/03/2023** et finit le **29/02/2024**.

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 :

des créances d'impôts pour 953 667 €, relatives aux IS remontés par les filiales bénéficiaires

des dettes d'impôts pour 905 870 €, relatives aux acomptes versés par les filiales.

## 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 1%.

Au 29/02/2024, OTTO France Holding a une créance de 294 846 008 € vis à vis de sa mère..

	Créance sur filiale	Dettes vis à vis de la filiale/Mère (*)
Witt Group FRance		13 073 744 €
HF Holding		49 372 419 €
OTTO Fr. Management Services		259 408 €
3SI Holding		0 €
BonPrix		17 517 233 €
Saint Brice		11 759 453 €
OTTO GmbH & Co KG (*)	294 846 008 €	
VADREL		2 407 €
AVISTANE		2 422 €
Soit	<b>294 846 228 €</b>	<b>91 987 087 €</b>

## Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 29/02/2024
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>						
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement 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						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>						
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	270 250 012		7 120			270 257 132
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>270 250 012</b>		<b>7 120</b>			<b>270 257 132</b>
<b>TOTAL</b>	<b>270 250 012</b>		<b>7 120</b>			<b>270 257 132</b>

# Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 29/02/2024
		Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
<b>CORPORELLES</b>				
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				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
<b>TOTAL</b>				

## 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							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							

# Filiales et participations

Etat exprimé en euros

29/02/2024

Capitaux  
propresQuote-part  
détenue en  
pourcentageRésultat  
du dernier  
exercice clos

## A. Renseignements détaillés

### 1. Filiales (Plus de 50 %)

SASU Witt Group France	5 772 345	100,00	442 345
SASU BON PRIX	2 714 350	100,00	2 359 234
SASU OFMS	475 186	100,00	114 784
SASU VADREL	2 407	100,00	(451)
SASU AVISTANE	9 542	100,00	(450)
SASU HF Holding	60 691 600	100,00	(27 266 220)
Saint Brice	5 363 469	100,00	(23 693 874)

### 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

Pour Saint Brice le montant du résultat et des capitaux est celui au 29/02/2024 sachant que l'exercice 2023/2024 sera clos en septembre 2024 faisant suite à la fin de l'activité.

# Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	29/02/2024
<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>	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				
	<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	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				
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Sur immobilisations <div style="display: inline-block; vertical-align: middle; font-size: 2em; margin-left: 10px;">{</div> <div style="display: inline-block; vertical-align: middle; margin-left: 5px;">           incorporelles            corporelles            des titres mis en équivalence            titres de participation            autres immo. financières         </div>	57 620 007	54 490 201	10 618 749	101 491 459
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres	12 149 348		12 149 348	
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>69 769 355</b>	<b>54 490 201</b>	<b>22 768 097</b>	<b>101 491 459</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>69 769 355</b>	<b>54 490 201</b>	<b>22 768 097</b>	<b>101 491 459</b>

Dont dotations  
et reprises

{

- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

54 490 201

22 768 097

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 29/02/2024

Libellé	Montant début exercice	Augmentation	Diminution	Montant fin exercice
Totalisation				

## Stocks et En-cours

Etat exprimé en euros

	29/02/2024	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
<b>Marchandises</b>				
Marchandises revendues en l'état				
<b>Approvisionnements</b>				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
<b>TOTAL I</b>				
<b>Production</b>				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
<b>TOTAL II</b>				
<b>Production en cours</b>				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
<b>TOTAL III</b>				
<b>Production stockée ( Total II + Total III )</b>				

NEANT



# Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		29/02/2024	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	79	79	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	955 360	955 360	
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	294 846 008	294 846 008	
Débiteurs divers	3 066 840	3 066 840		
Charges constatées d'avances				
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>298 868 287</b>	<b>298 868 287</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		29/02/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	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	635 272	635 272		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices	905 870	905 870		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	600	600		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	91 987 087	91 987 087		
	Autres dettes				
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>93 528 829</b>	<b>93 528 829</b>		
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	29/02/2024	28/02/2023	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION				
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
<b>TOTAL</b>				

--

## Produits constatés d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros

	29/02/2024	28/02/2023	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION				
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
<b>TOTAL</b>				

--

## Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en euros	29/02/2024	28/02/2023	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	69 700	66 500	3 200	4,81
Dettes fiscales et sociales	600	575	25	4,35
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
<b>TOTAL</b>	<b>70 300</b>	<b>67 075</b>	<b>3 225</b>	<b>4,81</b>

Factures non parvenues : 69 700 €

Dettes fiscales (Provision CFE) : 600 €

## Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en euros	29/02/2024	28/02/2023	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances				
<b>TOTAL</b>				

--

## Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 28/02/2023	Affectation du résultat N-1 <sup>1</sup>	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice <sup>2</sup>	Capitaux propres clôture 29/02/2024
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	10 000 000				10 000 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	24 997 691				24 997 691
Report à nouveau	222 803 225	5 261 343			228 064 568
Résultat de l'exercice	5 261 343	(5 261 343)		(12 180 273)	(12 180 273)
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>386 285 404</b>			<b>(12 180 273)</b>	<b>374 105 131</b>

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

<sup>1</sup> dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 386 285 404

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 386 285 404

<sup>2</sup> 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 (12 180 273)

Le résultat de février 2023 soit 5 261 343 € a été affecté en report à nouveau en date du 23 mai 2023.

# Capital social

Etat exprimé en euros

29/02/2024

Nombre

Val. Nominale

Montant

		29/02/2024	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				
	Remboursées pendant l'exercice				
	<b>Du capital social fin d'exercice</b>		<b>100 000 000,00</b>	<b>1,0000</b>	<b>100 000 000,00</b>

--

## Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Etat exprimé en euros

29/02/2024

Entreprises liées

Entreprises avec un  
lien de participationDettes, 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  
 Créances sur participations  
 Prêts  
 Autres titres immobilisés  
 Autres immobilisations financières

168 765 673

#### Actif circulant

Avances, acomptes versés sur commandes  
 Clients et comptes rattachés  
 Autres créances  
 Capital souscrit appelé non versé  
 Valeurs mobilières de placement  
 Disponibilités

297 912 072

953 667

### Bilan Passif

#### Dettes

Emprunts obligataires convertibles  
 Autres emprunts obligataires  
 Emprunts et dettes envers établissements de crédits  
 Emprunts et dettes financières divers  
 Avances, acomptes reçus sur commandes  
 Dettes fournisseurs comptes rattachés  
 Dettes sur immobilisations et comptes rattachés  
 Autres dettes

91 987 087

1 471 442

Titres de participations : Soit 168 75 673 € (Net des provisions).

Créances clients : 953 667 € pour l'IS a recevoir des filiales.

Autres créances / Emprunts : intérêts à recevoir de OTTO soit 3 066 064 € + cash Pool vis-à-vis de OTTO Groupe GMBH soit 294 846 008€

Emprunts et dettes financières : passif du Cash Pool, Dettes : 565 572 € de refacturations et 905 870 € pour les acomptes reçus.



## Ecarts de conversion

Etat exprimé en euros

Montants

29/02/2024

	Montants	29/02/2024
Ecarts de conversion ACTIF		
Ecarts de conversion PASSIF		
<b>TOTAL</b>		

**NEANT**

# Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros

29/02/2024

<b>Chiffre d'affaires par secteur d'activité</b>		<b>186 681</b>
<b>Production vendue Services</b> <i>Prest serv &amp; forfait</i>	<i>186 681</i>	<b>186 681</b>
<b>Chiffre d'affaires par marché géographique</b>		<b>186 681</b>
<b>Chiffre d'affaires FRANCE</b> <i>Prest serv &amp; forfait</i>	<i>186 681</i>	<b>186 681</b>



# Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

29/02/2024

Total des produits exceptionnels	
Total des charges exceptionnelles	
Résultat exceptionnel	

## Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros

29/02/2024

Résultat avant impôts

Impôts (1)

Résultat après impôts

	29/02/2024	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		(13 134 105)	(953 832)	<b>(12 180 273)</b>
RESULTAT EXCEPTIONNEL ( et participation )				
<b>RESULTAT COMPTABLE</b>		<b>(13 134 105)</b>	(953 832)	<b>(12 180 273)</b>

(1) après retraitements fiscaux.

Otto France Holding est seule redevable de l'impôt de l'ensemble, sur l'exercice, le résultat d'ensemble du groupe affiche une perte de 8 704 479 €.

Dans les comptes de OFH dans la rubrique "Impôts sur le bénéfice", les - 953 832 € correspondent aux éléments suivants :

- Produits d'intégration fiscale (IS de l'année) - 953 667 €
- Produits d'intégration fiscale suite contrôles fiscaux - 165 €

## 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 29/02/2024
<b>Charges à répartir sur plusieurs exercices</b>					
Charges différées					
Frais d'acquisition des immobilisations					
Frais d'émission des emprunts					
Charges à étaler					

--

# Engagements financiers

Etat exprimé en euros

29/02/2024

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		
<b>Total des engagements financiers (1)</b>		
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

NEANT







# Effectif moyen

	29/02/2024	Interne	Externe
<b>EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE</b>			
Cadres & professions intellectuelles supérieures			
Professions intermédiaires			
Employés			
Ouvriers			
<b>TOTAL</b>			

--

## Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Etat exprimé en euros

29/02/2024

<b>ACCROISSEMENTS</b>	Provisions règlementées	
	Autres	
<b>ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS</b>		

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

--

## 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 fiscal.

#### Périmètre :

Au 29 février 2024, le champ d'application de l'intégration fiscale comprend les sociétés suivantes :

OFMS, HF Holding, Avistane, Vadrel, Girard Agediss, Bon Prix, Witt Group France.

#### Situation d'ensemble

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

	Résultat 01/03/2022 au 28/02/2023	Résultat 01/03/2023 au 29/02/2024
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent	<b>335 664 679 €</b>	<b>337 286 761 €</b>
Déficits impûtés	0 €	0 €
Déficits reportables	335 664 679 €	337 286 761 €
Déficits nés au titre de l'exercice	1 622 082 €	8 704 479 €
Total des déficits restant à reporter	<b>337 286 761 €</b>	<b>345 991 240 €</b>

### 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)  
Werner-OTTO-Strabe 1-7  
22179 Hamburg DEU

### Evènements postérieurs à la clôture

## Annexe libre 2

Etat exprimé en euros

Néant

### Opérations de couvertures

Néant

### Engagements hors bilan

Un contrat actant la garantie donnée par Otto France Holding à la société LA POSTE pour couvrir les éventuels en cours non payés par BON PRIX et/ou Witt Group France a été signé le 25 janvier 2024 pour se terminer le 31 décembre 2024.

**OTTO FRANCE HOLDING**  
Société par actions simplifiée au capital de 100.000.000 €  
Siège social : 16, rue Denis Papin – 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 24 MAI 2024**  
-----

.../...

**DEUXIEME DECISION**

L'Associé unique approuve la proposition du Président et décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 29 février 2024 s'élevant à 12 180 272,70 € en report à nouveau.

L'Associé unique reconnaît en outre que le montant des dividendes par action distribué au titre des trois exercices précédents a été le suivant :

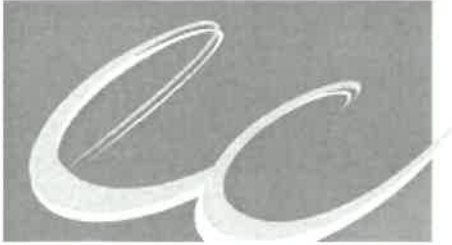
2020/2021.....0 EUR

2021/2022.....3,30 EUR

2022/2023.....0 EUR

Pour extrait certifié  
conforme sur .....<sup>1</sup>..... page





SASU OTTO FRANCE HOLDING

16 Rue Denis Papin

59650 VILLENEUVE D'ASCQ

Pour copie certifiée  
conforme sur 31 pages

## COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/03/2023 au 29/02/2024

# Sommaire

Exercice du 01/03/2023 au 29/02/2024

<i>Annexe libre</i>	1
<i>Règles et méthodes comptables</i>	3
<i>Immobilisations</i>	5
<i>Amortissements</i>	6
<i>Filiales et participations 1</i>	7
<i>Provisions</i>	8
<i>2056 - Détail des autres provisions pour risques et charges</i>	9
<i>Stocks et en-cours</i>	10
<i>Créances et dettes</i>	11
<i>Charges constatées d'avance (avec détail)</i>	12
<i>Produits constatés d'avance (avec détail)</i>	13
<i>Charges à payer (avec détail)</i>	14
<i>Produits à recevoir (avec détail)</i>	15
<i>Variations des capitaux propres</i>	16
<i>Capital social</i>	17
<i>Plusieurs postes du bilan</i>	18
<i>Ecart de conversion</i>	19
<i>Ventilation du chiffre d'affaires</i>	20
<i>Transferts de charges</i>	21
<i>Produits et Charges exceptionnels</i>	22
<i>Ventilation de l'Impôt sur les bénéfices</i>	23
<i>Charges à répartir</i>	24
<i>Engagements financiers donnés et reçus</i>	25
<i>Dettes garanties par des sûretés réelles</i>	26
<i>Avances aux dirigeants</i>	27
<i>Effectif moyen</i>	28
<i>Acc. Allèg. dette future impôts</i>	29
<i>Annexe libre 2</i>	30



## Annexe libre

Etat exprimé en euros

### Faits marquants de l'exercice

=> La perte de la société Otto France Holding s'élève à 12 180 273 € qui se compose essentiellement de :

#### 1. De provisions pour dépréciations des comptes courants

	Dotations	Reprises	Impact
Saint Brice		12 149 348 €	- 12 149 348 €
HF Holding			
WGF			
Soit		12 149 348 €	- 12 148 348 €

#### 2. Des dépréciations des titres.

	Cessions * / Dotations	Reprises	Impact
WGF		5 251 749 €	- 5 251 749 €
HF Holding	11 322 239 €		11 322 239 €
Saint Brice		5 367 000 €	- 5 367 000 €
VADREL	17 593 €		17 593 €
BON PRIX	43 150 369 €		43 150 369 €
Soit	54 490 201 €	10 618 749 €	43 871 452 €

#### 3. Dividendes reçus

Bon Prix: reçu le 23 mai 2023	- 3 831 811 €
WGF : reçu le 23 mai 2023	- 14 562 951 €
Soit	- 18 394 761 €

#### 4. Impôts des sociétés reçus des filles

Witt Group France	- 150 855 €
Bon Prix	- 754 745 €
Otto France Management Services	- 48 068 €
Soit	- 953 667 €

Ces 4 éléments représentent un impact perte de 12 374 676 €.

=> Le 23 mai 2023, la société Bon Prix a décidé de distribuer sous forme de dividendes la totalité du bénéfice de l'exercice clos le 28 février 2023 soit 3 640 268 € augmenté du poste "Autres réserves" de 191 543 €, le tout fait un dividende de 3 831 811 €.

## Annexe libre

Etat exprimé en euros

=> Le 23 mai 2023, la société WGF a décidé de distribuer sous forme de dividendes une partie de son bénéfice de l'exercice clos le 28 février 2023, soit 14 562 951€ sur un bénéfice de 15 033 556€

=> Le 23 mai 2023 l'associé unique de la société OFH a décidé d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 28 février 2023 de 5 261 344€ en report à nouveau.

=> Le 15 juin 2023, la société SAINT BRICE appartenant à 100% à OFH a annoncé la cessation de toutes les activités commerciales de l'enseigne UNIGRO en Belgique et au Luxembourg. Les impacts de la liquidation de la société dans les comptes de OFH seront pris lors du deuxième semestre 2024 dès le dépôt des actes de liquidation.

Outre le plan de licenciement, il faut noter la vente de l'encours clients et des bâtiments. Suite à ces éléments, le compte courant Saint Brice est redevenu positif.

=> le 13 février 2024,

- le capital de la société AVISTANE a été augmenté d'un montant de 7 120 € par la création de 712 actions nouvelles. Cette augmentation a entièrement été souscrite par la société OFH.

- Réduction du capital social d'un montant de 7 120 € par l'annulation de 712 actions d'une valeur unitaire de 10 € détenues par la société OFH et affectation de ce montant au poste de report à nouveau.

# 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 **467 633 960 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 44 513 214 euros** et un total **charges de 56 693 487 euros**, dégageant ainsi un **résultat de -12 180 273 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/03/2023** et finit le **29/02/2024**.

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 :

des créances d'impôts pour 953 667 €, relatives aux IS remontés par les filiales bénéficiaires

des dettes d'impôts pour 905 870 €, relatives aux acomptes versés par les filiales.

### 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 1%.

Au 29/02/2024, OTTO France Holding a une créance de 294 846 008 € vis à vis de sa mère..

	Créance sur filiale	Dettes vis à vis de la filiale/Mère (*)
Witt Group FRance		13 073 744 €
HF Holding		49 372 419 €
OTTO Fr. Management Services		259 408 €
3SI Holding		0 €
BonPrix		17 517 233 €
Saint Brice		11 759 453 €
OTTO GmbH & Co KG (*)	294 846 008 €	
VADREL		2 407 €
AVISTANE		2 422 €
Soit	<b>294 846 228 €</b>	<b>91 987 087 €</b>

## Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 29/02/2024
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>						
<b>CORPORELLES</b>						
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						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>						
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	270 250 012		7 120			270 257 132
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>270 250 012</b>		<b>7 120</b>			<b>270 257 132</b>
<b>TOTAL</b>	<b>270 250 012</b>		<b>7 120</b>			<b>270 257 132</b>

## Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 29/02/2024
		Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
<b>CORPORELLES</b>				
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				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
<b>TOTAL</b>				

### 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							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
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							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							

## Filiales et participations

Etat exprimé en euros	29/02/2024	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
<b>A. Renseignements détaillés</b>				
<b>1. Filiales (Plus de 50 %)</b>				
SASU Witt Group France		5 772 345	100,00	442 345
SASU BON PRIX		2 714 350	100,00	2 359 234
SASU OFMS		475 186	100,00	114 784
SASU VADREL		2 407	100,00	(451)
SASU AVISTANE		9 542	100,00	(450)
SASU HF Holding		60 691 600	100,00	(27 266 220)
Saint Brice		5 363 469	100,00	(23 693 874)
<b>2. Participations (10 à 50 %)</b>				
<b>B. Renseignements globaux</b>				
<b>1. Filiales non reprises en A.</b>				
a) françaises				
b) étrangères				
<b>2. Participations non reprises en A.</b>				
a) françaises				
b) étrangères				

Pour Saint Brice le montant du résultat et des capitaux est celui au 29/02/2024 sachant que l'exercice 2023/2024 sera clos en septembre 2024 faisant suite à la fin de l'activité.

# Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	29/02/2024
<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>	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				
	<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	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				
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} \text{incorporelles} \\ \text{corporelles} \\ \text{des titres mis en équivalence} \\ \text{titres de participation} \\ \text{autres immo. financières} \end{array} \right.$	57 620 007	54 490 201	10 618 749	101 491 459
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres	12 149 348		12 149 348	
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>69 769 355</b>	<b>54 490 201</b>	<b>22 768 097</b>	<b>101 491 459</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>69 769 355</b>	<b>54 490 201</b>	<b>22 768 097</b>	<b>101 491 459</b>
Dont dotations et reprises $\left\{ \begin{array}{l} \text{- d'exploitation} \\ \text{- financières} \\ \text{- exceptionnelles} \end{array} \right.$			54 490 201	22 768 097	
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 29/02/2024

Libellé	Montant début exercice	Augmentation	Diminution	Montant fin exercice
<b>Totalisation</b>				

## Stocks et En-cours

Etat exprimé en euros	29/02/2024	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
<b>Marchandises</b>				
Marchandises revendues en l'état				
<b>Approvisionnements</b>				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
<b>TOTAL I</b>				
<b>Production</b>				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
<b>TOTAL II</b>				
<b>Production en cours</b>				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
<b>TOTAL III</b>				
<b>Production stockée ( Total II + Total III )</b>				

NEANT

## Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		29/02/2024	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	79	79	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	955 360	955 360	
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	294 846 008	294 846 008	
	Débiteurs divers	3 066 840	3 066 840	
Charges constatées d'avances				
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>298 868 287</b>	<b>298 868 287</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		29/02/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	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	635 272	635 272		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices	905 870	905 870		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	600	600		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	91 987 087	91 987 087		
Autres dettes					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>93 528 829</b>	<b>93 528 829</b>		
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	29/02/2024	28/02/2023	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION				
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
<b>TOTAL</b>				

--

## Produits constatés d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	29/02/2024	28/02/2023	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION				
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
<b>TOTAL</b>				

--

## Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en euros	29/02/2024	28/02/2023	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	69 700	66 500	3 200	4,81
Dettes fiscales et sociales	600	575	25	4,35
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
<b>TOTAL</b>	<b>70 300</b>	<b>67 075</b>	<b>3 225</b>	<b>4,81</b>

Factures non parvenues : 69 700 €

Dettes fiscales (Provision CFE) : 600 €

## Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en euros	29/02/2024	28/02/2023	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances				
<b>TOTAL</b>				

--

## Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 28/02/2023	Affectation du résultat N-1 <sup>1</sup>	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice <sup>2</sup>	Capitaux propres clôture 29/02/2024
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	10 000 000				10 000 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	24 997 691				24 997 691
Report à nouveau	222 803 225	5 261 343			228 064 568
Résultat de l'exercice	5 261 343	(5 261 343)		(12 180 273)	(12 180 273)
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>386 285 404</b>			<b>(12 180 273)</b>	<b>374 105 131</b>

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

<sup>1</sup>dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 386 285 404

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 386 285 404

<sup>2</sup>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 (12 180 273)

Le résultat de février 2023 soit 5 261 343 € a été affecté en report à nouveau en date du 23 mai 2023.





## Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Etat exprimé en euros	29/02/2024	Entreprises liées	Entreprises avec un lien de participation	Dettes, créances représentées par effets de commerce
<b>Bilan Actif</b>				
<b>Capital souscrit non appelé</b>				
<b>Actif immobilisé</b>				
Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immobilisations corporelles				
Participations			168 765 673	
Créances sur participations				
Prêts				
Autres titres immobilisés				
Autres immobilisations financières				
<b>Actif circulant</b>				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés			953 667	
Autres créances	297 912 072			
Capital souscrit appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				
<b>Bilan Passif</b>				
<b>Dettes</b>				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes envers établissements de crédits				
Emprunts et dettes financières divers			91 987 087	
Avances, acomptes reçus sur commandes				
Dettes fournisseurs comptes rattachés			1 471 442	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				

Titres de participations : Soit 168 75 673 € (Net des provisions).

Créances clients : 953 667 € pour l'IS a recevoir des filiales.

Autres créances / Emprunts : intérêts à recevoir de OTTO soit 3 066 064 € + cash Pool vis-à-vis de OTTO Groupe GMBH soit 294 846 008€

Emprunts et dettes financières : passif du Cash Pool, Dettes : 565 572 € de refacturations et 905 870 € pour les acomptes reçus.

## Ecarts de conversion

Etat exprimé en euros	Montants	29/02/2024
Ecarts de conversion ACTIF		
Ecarts de conversion PASSIF		
<b>TOTAL</b>		

NEANT

## Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros

29/02/2024

<b>Chiffre d'affaires par secteur d'activité</b>		<b>186 681</b>
<b>Production vendue Services</b> <i>Prest serv &amp; forfait</i>	<i>186 681</i>	<b>186 681</b>
<b>Chiffre d'affaires par marché géographique</b>		<b>186 681</b>
<b>Chiffre d'affaires FRANCE</b> <i>Prest serv &amp; forfait</i>	<i>186 681</i>	<b>186 681</b>



## Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

29/02/2024

Total des produits exceptionnels	
Total des charges exceptionnelles	
Résultat exceptionnel	

## Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros	29/02/2024	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		(13 134 105)	(953 832)	(12 180 273)
RESULTAT EXCEPTIONNEL ( et participation )				
<b>RESULTAT COMPTABLE</b>		<b>(13 134 105)</b>	<b>(953 832)</b>	<b>(12 180 273)</b>

(1) après retraitements fiscaux.

Otto France Holding est seule redevable de l'impôt de l'ensemble, sur l'exercice, le résultat d'ensemble du groupe affiche une perte de 8 704 479 €.

Dans les comptes de OFH dans la rubrique "Impôts sur le bénéfice", les - 953 832 € correspondent aux éléments suivants :

- Produits d'intégration fiscal (IS de l'année) - 953 667 €
- Produits d'intégration fiscal suite contrôles fiscaux - 165 €

## 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 29/02/2024
<b>Charges à répartir sur plusieurs exercices</b>					
Charges différées					
Frais d'acquisition des immobilisations					
Frais d'émission des emprunts					
Charges à étaler					

--



## Engagements financiers

Etat exprimé en euros

29/02/2024

Engagements  
financiers donnésEngagements  
financiers reçus

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

NEANT





## Effectif moyen

	29/02/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		
	Professions intermédiaires		
	Employés		
	Ouvriers		
	<b>TOTAL</b>		

--

## Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Etat exprimé en euros

29/02/2024

<b>ACCROISSEMENTS</b>	Provisions règlementées	
	Autres	
<b>ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS</b>		

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

--	--	--

## 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 fiscal.

#### Périmètre :

Au 29 février 2024, le champ d'application de l'intégration fiscale comprend les sociétés suivantes :

OFMS, HF Holding, Avistane, Vadrel, Girard Agediss, Bon Prix, Witt Group France.

### Situation d'ensemble

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

	Résultat 01/03/2022 au 28/02/2023	Résultat 01/03/2023 au 29/02/2024
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent	335 664 679 €	337 286 761 €
Déficits impôtés	0 €	0 €
Déficits reportables	335 664 679 €	337 286 761 €
Déficits nés au titre de l'exercice	1 622 082 €	8 704 479 €
Total des déficits restant à reporter	337 286 761 €	345 991 240 €

### 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)  
Werner-OTTO-Strabe 1-7  
22179 Hamburg DEU

### Evènements postérieurs à la clôture

## Annexe libre 2

Etat exprimé en euros

Néant

### **Opérations de couvertures**

Néant

### **Engagements hors bilan**

Un contrat actant la garantie donnée par Otto France Holding à la société LA POSTE pour couvrir les éventuels en cours non payés par BON PRIX et/ou Witt Group France a été signé le 25 janvier 2024 pour se terminer le 31 décembre 2024.

