

RCS : MELUN Code greffe : 7702

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-C)

Numéro de gestion : 2003 B 70108 Numéro SIREN : 451 156 244 Nom ou dénomination : PROVINDIS

Ce dépôt a été enregistré le 20/03/2020 sous le numéro de dépôt 2619

Greffes du tribunal de commerce de MELUN



Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 20/03/2020

Numéro de dépôt : 2020/2619

Déposant :

Nom/dénomination : PROVINDIS

Forme juridique :

N° SIREN : 451 156 244

N° gestion : 2003 B 70108

2619

VDB & ASSOCIES

Commissaire aux comptes
15, avenue Paul Claudel
80480 DURY

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES

Commissaire aux comptes
27, Boulevard du Général Vautrin
06400 CANNES

SAS PROVINDIS

Société par actions simplifiée au capital de 40 000 €
Siège social : Avenue de la Voulzie
ZI de Champbenoist
77160 PROVINS

SIRET : 451 156 244 00019
APE : 4711 F

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES CONSOLIDES

Exercice clos le 31 janvier 2019



VDB & ASSOCIES

Commissaire aux comptes
15, avenue Paul Claudel
80480 DURY

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES

Commissaire aux comptes
27, Boulevard du Général Vautrin
06400 CANNES

SAS PROVINDIS

Société par actions simplifiée au capital de 40 000 €
Siège social : Avenue de la Voulzie
ZI de Champbenoist
77160 PROVINS

SIRET : 451 156 244 00019
APE : 4711 F

**RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES COMPTES CONSOLIDÉS****Exercice clos le 31 janvier 2019**

Aux Associés de la Société PROVINDIS,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos assemblées générales des 16/07/2015 et 21/07/2016, nous avons effectué l'audit des comptes consolidés de la société PROVINDIS, relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes consolidés 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, à la fin de l'exercice, de l'ensemble constitué par les personnes et entités comprises dans la consolidation.

mn zk

FE

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 des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes consolidés » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} février 2018 à la date d'émission de notre rapport et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 éléments suivants qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes consolidés de l'exercice.

La note « Information sur la consolidation – Ecart d'acquisition » en pages 18 à 20 de l'annexe aux comptes consolidés, détaille la décomposition et le traitement des écarts d'acquisition. Nous avons revu les hypothèses retenues et vérifié que ces estimations comptables s'appuient sur des méthodes documentées conformes aux principes décrits dans l'annexe.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes consolidés 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 consolidés pris isolément.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires des informations relatives au groupe, données dans le rapport de gestion du Président.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur leur sincérité et leur concordance avec les comptes consolidés.

nn Jk
R

**RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES
CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES
AUX COMPTES CONSOLIDES**

Il appartient à la direction d'établir des comptes consolidés 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 consolidés ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes consolidés, 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 consolidés ont été arrêtés par le Président.

**RESPONSABILITES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES CONSOLIDES**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes consolidés. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes consolidés 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 consolidés 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 ;

nn dk

76

- 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 consolidés ;
- 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 consolidés 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 consolidés et évalue s'ils reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle ;
- concernant l'information financière des personnes ou entités comprises dans le périmètre de consolidation, il collecte des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour exprimer une opinion sur les comptes consolidés. Il est responsable de la direction, de la supervision et de la réalisation de l'audit des comptes consolidés ainsi que de l'opinion exprimée sur ces comptes.

Le 1^{er} juillet 2019

LES COMMISSAIRES AUX COMPTES

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES

Représenté par :

Jean-François GUTTADORO

Marie-Laure MALLEZ




VDB & ASSOCIES

Représenté par :

François GARNIER



COPIE CONFORME

Bilan consolidé

Actif en €

	31/01/2019	31/01/2018
Ecart d'acquisition	10 961 151	11 780 214
Capital souscrit non appelé		
Immobilisations incorporelles	2 687 152	2 679 766
Immobilisations corporelles	10 054 122	10 992 452
Immobilisations financières	2 436 810	2 432 776
Participations par mise en équivalence		
Actif immobilisé	15 178 084	16 104 994
Stocks et en-cours	5 171 700	4 904 253
Créances clients et comptes rattachés	1 988 920	1 199 099
Actifs d'impôts différés	70 048	63 388
Autres créances	2 216 668	2 607 424
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	302 781	406 911
Actif circulant	9 750 117	9 181 075
Comptes de régularisation	178 134	138 427
Total Actif	36 067 486	37 204 710
Passif	31/01/2019	31/01/2018
Capital social ou individuel	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserves	1 745 763	1 182 773
Résultat Groupe	406 576	562 989
Provisions réglementées		
Titres en autocontrôle		
Capitaux propres - Part du groupe	2 192 339	1 785 762
Intérêts minoritaires	176 692	161 437
Autres fonds propres		
Provisions pour risques et charges	889 407	957 149
Emprunts et dettes financières	25 334 534	27 247 812
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 214 157	3 455 185
Dettes fiscales et sociales	2 179 272	1 967 974
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	9 591	690 073
Autres dettes	1 027 316	880 204
Dettes	32 764 870	34 241 248
Comptes de régularisation	44 178	59 114
Total Passif	36 067 486	37 204 710

Bilan consolidé

Actif en €	31/01/2019	31/01/2018
Ecart d'acquisition	10 961 151	11 780 214
Capital souscrit non appelé		
Immobilisations incorporelles	2 687 152	2 679 766
Immobilisations corporelles	10 054 122	10 992 452
Immobilisations financières	2 436 810	2 432 776
Participations par mise en équivalence		
Actif immobilisé	15 178 084	16 104 994
Stocks et en-cours	5 171 700	4 904 253
Créances clients et comptes rattachés	1 988 920	1 199 099
Actifs d'impôts différés	70 048	63 388
Autres créances	2 216 668	2 607 424
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	302 781	406 911
Actif circulant	9 750 117	9 181 075
Comptes de régularisation	178 134	138 427
Total Actif	36 067 486	37 204 710
Passif	31/01/2019	31/01/2018
Capital social ou individuel	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserves	1 745 763	1 182 773
Résultat Groupe	406 576	562 989
Provisions réglementées		
Titres en autocontrôle		
Capitaux propres - Part du groupe	2 192 339	1 785 762
Intérêts minoritaires	176 692	161 437
Autres fonds propres		
Provisions pour risques et charges	889 407	957 149
Emprunts et dettes financières	25 334 534	27 247 812
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 214 157	3 455 185
Dettes fiscales et sociales	2 179 272	1 967 974
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	9 591	690 073
Autres dettes	1 027 316	880 204
Dettes	32 764 870	34 241 248
Comptes de régularisation	44 178	59 114
Total Passif	36 067 486	37 204 710



Compte de résultat consolidé

En €	31/01/2019	31/01/2018
Ventes de marchandises	54 593 032	51 937 725
Production vendue	6 827 808	6 748 656
Chiffre d'affaires	61 420 840	58 686 381
Production stockée		
Subventions d'exploitation	7 058	18 200
Reprises sur provisions	92 643	45 510
Autres produits	357 150	443 011
Produits d'exploitation	456 851	506 721
Achats et variations de stocks	47 134 979	44 626 261
Autres achats et charges externes	3 482 819	3 564 270
Impôts et taxes	1 343 169	1 313 370
Charges de personnel	6 568 811	6 305 368
Dotations aux amortissements des immobilisations	1 240 135	1 346 958
Dotations aux provisions pour risques et charges	58 649	15 480
Autres provisions et charges d'exploitation	281 691	152 609
Charges d'exploitation	60 110 253	57 324 316
Résultat d'exploitation	1 767 438	1 868 786
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers	9 566	10 626
Charges financières	337 301	403 768
Résultat financier	-327 735	-393 142
Résultat courant avant impôt	1 439 703	1 475 644
Produits exceptionnels	66 627	836 138
Charges exceptionnelles	73 958	615 430
Résultat exceptionnel	-7 331	220 708
Impôt sur le résultat	186 876	294 235
Résultat des sociétés intégrées	1 245 496	1 402 117
Résultat des sociétés mises en équivalence		
Dotations aux amortissements des écarts d'acquisitions	819 063	819 690
Résultat d'ensemble consolidé	426 433	582 427
Résultat groupe	406 576	562 989
Résultat hors-groupe	19 857	19 438
Résultat par action	163	225
Résultat dilué par action	163	225



ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES

Tableau de variation des capitaux propres consolidés

En €	Capital	Réserves	Résultats	Autres	Total part groupe	Intérêts minoritaires
Capitaux propres N-2	40 000	792 523	567 680		1 219 145	181 058
Correction des A nouveaux		2			2	
Affectation en réserves		108 709	-108 709			
Distributions de dividendes		454 381	-458 971		-1	-4 589
Variation de capital						
Résultat N-1			582 427		562 989	19 438
Variations des écarts de conversion						
Incidence des réévaluations						
Entrée de périmètre						
Sortie de périmètre						
Changement de méthode						
Restructuration fusion						
Changement d'intérêts					34 468	-34 468
Variation de périmètre		-30 843			-30 843	
Autres variations					2	-2
Capitaux propres N-1	40 000	1 324 772	582 427		1 785 762	161 437
Correction des A nouveaux						
Affectation en réserves		122 203	-122 202		1	
Distributions de dividendes		455 623	-460 225			-4 602
Variation de capital						
Résultat N			426 433		406 576	19 857
Variations des écarts de conversion						
Incidence des réévaluations						
Entrée de périmètre						
Sortie de périmètre						
Changement de méthode						
Restructuration fusion						
Changement d'intérêts						
Variation de périmètre						
Autres variations						
Capitaux propres N	40 000	1 902 598	426 433		2 192 339	176 692



Tableau de flux de trésorerie consolidé

En €	31/01/2019	31/01/2018
Résultat net consolidé	426 433	582 427
Résultat des sociétés mise en équivalence		
Amortissements et provisions	2 102 288	2 160 197
Variation des impôts différés	-117 572	-31 096
Plus-values de cession, nettes d'impôt	- 7 004	-69 233
Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées	2 404 146	2 642 294
Dividendes reçus des sociétés mises en équivalence		
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité	- 107 492	-702 463
Liaison Bilan		
Flux net de trésorerie généré par l'activité	2 296 654	1 939 831
Acquisition d'immobilisations	- 320 495	- 1 797 070
Cession d'immobilisations, nettes d'impôt	14 354	672 721
Incidence des variations de périmètres		-24 516
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	- 306 142	- 1 148 865
Dividendes versés aux actionnaires de la société mère		
Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées	-4 602	-4 590
Dividendes en intragroupe		
Augmentations ou diminutions de capital en numéraire		
Emissions d'emprunts		1 050 000
Remboursements d'emprunts	-2 037 215	- 1 887 674
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	-2 041 817	-842 264
Incidence des variations de cours des devises		
Variations de trésorerie	-51 305	- 51 298
Trésorerie d'ouverture	-2 364 940	-2 313 645
Trésorerie de clôture	-2 416 243	-2 364 940



Annexe aux comptes consolidés

Le bilan avant répartition de l'exercice clos au 31/01/2019, dont le total est de 36 067 486 euros et le compte de résultat, présenté sous forme de liste, dégagent un résultat d'ensemble consolidé de 426 433 euros.

L'exercice clos le 31/01/2019 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/01/2018 avait une durée de 12 mois.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes consolidés. Seules les informations présentant un caractère significatif sont produites.

Principes comptables et méthodes d'évaluation

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

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

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes consolidés tels que définis dans les dispositions du règlement CRC 99-02.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.



Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

Les biens financés par crédit-bail ont été portés à l'actif du bilan comme s'ils avaient été financés par emprunt. Le règlement du CRC n°99-02 considère comme méthode préférentielle la comptabilisation suivante :

- au bilan, sous forme d'une immobilisation et d'un emprunt correspondant ;
- au compte de résultat, sous forme d'une dotation aux amortissements et d'une charge financière.

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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

STOCKS

Les stocks de la société SAS PROVINDIS sont évalués au PNR (prix net de toutes ristournes inconditionnelles ou conditionnelles considérées comme maîtrisées, y compris les cgv et les cpv).

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.



CREANCES ET DETTES

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

COMPENSATION DES IMPOTS DIFFERES

Conformément au règlement 99-02 du CRC, les actifs et passifs d'impôt différé ont été compensés lorsqu'ils concernaient une même entité fiscale.

ENGAGEMENTS DE RETRAITE

Les engagements de retraite font l'objet d'une mention dans l'annexe des comptes annuels sociaux. Dans les comptes consolidés ainsi présentés, ces engagements sont comptabilisés (méthode préférentielle).

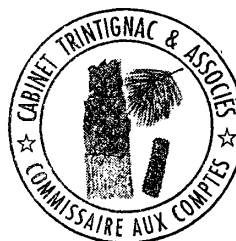
Les méthodes de calcul retenues sont les suivantes :

- Condition : départ volontaire,
- Age estimé de la retraite : 63 ans,
- Méthode de calcul : droits accumulés avec projection salariale (progression : 2%),
- Rotation : moyenne,
- Taux d'actualisation retenu : 1.55%,
- Convention collective n°3305 : commerce à prédominance alimentaire.

PROVISIONS REGLEMENTEES

Les provisions réglementées sont des « provisions ne correspondant pas à l'objet normal d'une provision et comptabilisées en application de dispositions légales ».

Ces provisions n'ont pas un caractère économique bien prononcé et sont dans les comptes individuels une entorse au principe de prééminence de la réalité financière sur l'apparence juridique. Aussi, elles doivent être éliminées dans le cadre du retraitement vers les comptes consolidés.



MODALITES DE CONSOLIDATION

Les trois méthodes utilisées sont l'intégration globale, l'intégration proportionnelle et la mise en équivalence dès lors que le groupe possède un contrôle exclusif, conjoint ou une influence notable.

Lors de la première consolidation d'une entreprise contrôlée exclusivement, la valeur d'entrée des éléments identifiables de son actif et de son passif est évaluée :

- Pour les biens destinés à l'exploitation, à leur valeur d'utilité des actifs et passifs,
- Pour les biens non destinés à l'exploitation, à leur valeur de marché à la date d'acquisition ou, en l'absence de marché, à leur valeur vénale nette des coûts de sortie.

On appelle « écart d'évaluation » la différence entre la valeur d'entrée dans le bilan consolidé et la valeur comptable du même élément dans le bilan de l'entreprise contrôlée.

La différence entre le coût d'acquisition des titres et l'évaluation totale des actifs et passifs identifiés à la date d'acquisition constitue l'écart d'acquisition.



Informations complémentaires et éléments significatifs de l'exercice**COMPTABILISATION DU CREDIT D'IMPOT COMPETITIVITE EMPLOI :**

Il a été constaté au 31 janvier 2019 dans la société SAS PROVINDIS un crédit d'impôt compétitivité emploi d'un montant de 268 063 euros, calculé en fonction des salaires versés du premier janvier au 31 décembre 2018 (dont 21 080 euros avaient été provisionnés en produit à recevoir au 31 janvier 2018).

Il a également été constaté au 31 janvier 2019 un crédit impôt compétitivité emploi de 479 euros au titre de la quote-part des participations détenues dans des sociétés de personnes ou groupements assimilés non soumis à l'impôt sur les sociétés.

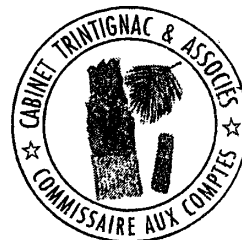
Ce crédit d'impôt d'un montant global de 247 462 euros a été comptabilisé en déduction de l'impôt sur les sociétés.

UTILISATION DU CREDIT D'IMPOT COMPETITIVITE EMPLOI :

Le Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi relatif à l'année 2017 (296 378 euros) a été utilisé en 2018 de la manière suivante :

- Reconstitution du fonds de roulement 296 378 €,

En outre, ce crédit d'impôt n'a pas contribué au financement d'une éventuelle hausse des bénéfices distribués, ni augmenté les rémunérations des personnes exerçant des fonctions de direction dans l'entreprise.



Composition du groupe

La société mère :

SAS PROVINDIS

Centre commercial E.LECLERC – Avenue de Voulzie 77 160 PROVINS

Activité : Holding mixte détenant des participations dans la société CHAMPBENOIST DISTRIBUTION.

Un contrat de location gérance permet à la SAS PROVINDIS d'exploiter le fonds de commerce d'hypermarché détenu par CHAMPBENOIST DISTRIBUTION.

Les sociétés filiales :

SAS CHAMPBENOIST DISTRIBUTION

Avenue de Voulzie 77160 PROVINS

Activité : Bailleur de fonds de commerce

Détention par PROVINDIS : 98,52%

SCI CHAMPBENOIST IMMOBILIER

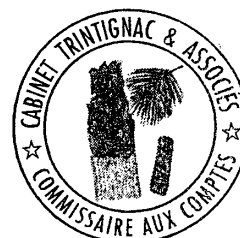
Avenue de Voulzie 77160 PROVINS

Activité : Location immobilière (galerie marchande)

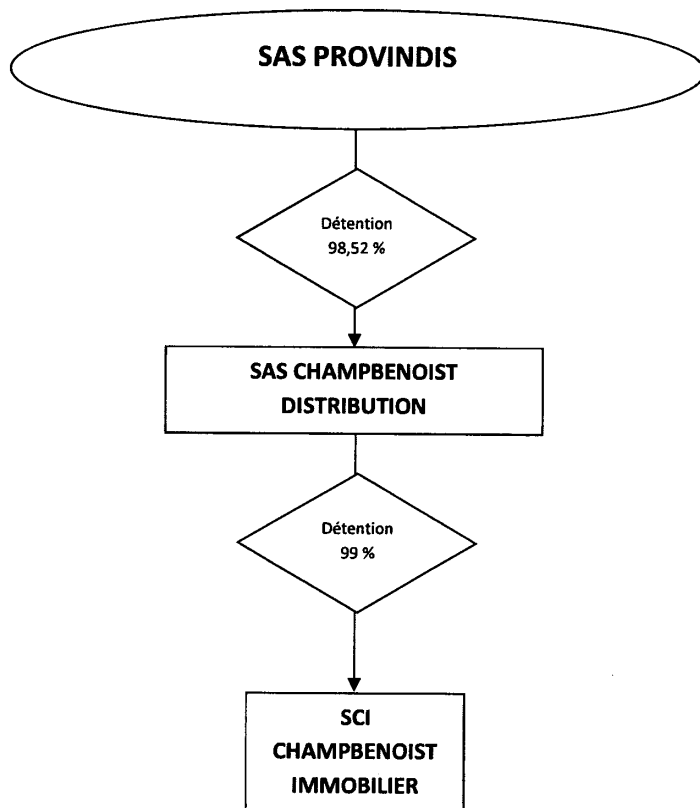
Détention par CHAMPBENOIST DISTRIBUTION : 99%

Méthode choisie et intérêts financiers

<i>Entreprise détenue</i>	<i>Contrôle groupe</i>	<i>Intérêts groupe</i>	<i>Méthode choisie</i>
PROVINDIS	100%	100%	Intégration globale
CHAMPB.DISTRIBUTION	98,52%	98,52%	Intégration globale
CHAMPB. IMMOBILIER	99%	97,535%	Intégration globale



Organigramme du groupe



Seuils de consolidation

Les seuils suivants sont à apprécier globalement pour l'ensemble des sociétés entrant dans le périmètre de consolidation :

- Total des bilans de toutes les sociétés à consolider > 15 M €
- Total du CA de toutes les sociétés à consolider > 30 M €
- Nombre moyen de salariés permanents de l'ensemble des sociétés > 250

Chiffres Clés au 31/01/2019

Sociétés du groupe	Total Bilan (en K€)	Chiffre d'affaires (en K€)	Effectifs
- CHAMPBENOIST DISTRIBUTION	14 953	2 546	0
- SAS PROVINDIS	46 815	60 539	200
- SCI CHAMPBENOIST IMMOBILIER	4 602	969	0
TOTAL	66 370	64 054	200

Les comptes consolidés ont été établis pour la première fois pour les comptes arrêtés au 31 janvier 2005.

La date de clôture de la société mère et de sa filiale CHAMPBENOIST DISTRIBUTION est le 31 janvier 2019.

La date de clôture de la SCI CHAMPBENOIST IMMOBILIER est le 31 décembre 2018.

Par mesure de simplification et étant donné l'absence d'événements significatifs sur cette filiale, il n'a pas été réalisé de situation intermédiaire comme le préconise le règlement 99-02.



Information sur la consolidation

ECARTS D'ACQUISITION

• SCI CHAMPBENOIST IMMOBILIER

Un écart d'acquisition sur l'achat des titres de la SCI CHAMPBENOIST IMMOBILIER par la Société CHAMPBENOIST DISTRIBUTION (EX-FINANCIERE DE PROVINS) a été calculé.

La Société CHAMPBENOIST DISTRIBUTION (EX-FINANCIERE DE PROVINS) a acquis 99% des titres de la SCI CHAMPBENOIST IMMOBILIER le 01/01/1992 (99 titres sur les 100 existants).

L'écart de première consolidation a été évalué à 162 975 euros, amorti sur une durée de 15 ans.

• CHAMPBENOIST DISTRIBUTION

Un écart d'acquisition sur l'achat des titres de la Société CHAMPBENOIST DISTRIBUTION par la Société CHAMPBENOIST DISTRIBUTION (EX-FINANCIERE DE PROVINS) a été calculé.

La Société CHAMPBENOIST DISTRIBUTION (EX-FINANCIERE DE PROVINS) a acquis 99,73% des titres de la Société CHAMPBENOIST DISTRIBUTION le 01/01/1992. (31 765 titres sur les 31 849 existants)

L'écart de première consolidation a été évalué à 3 112 446 euros, amorti sur une durée de 15 ans.

• LAVERIE DE PROVINS

Un écart d'acquisition sur l'achat des titres de la Société LAVERIE DE PROVINS par la SAS PROVINDIS a été calculé.

La SAS PROVINDIS a acquis 100% des titres de la Société LAVERIE DE PROVINS le 05/01/2004. (500 titres sur les 500 existants)

L'écart de première consolidation a été évalué à 127 464 euros, amorti sur une durée de 15 ans.



- CHAMPBENOIST DISTRIBUTION

La SAS PROVINDIS a acquis 96,36% des titres de la SAS CHAMPBENOIST DISTRIBUTION le 05/01/2004. (2409 titres sur les 2500 existants), pour 35 930 000 euros.

Le montant des capitaux propres retraités à la date d'acquisition des titres est de 17 426 351 euros. Compte tenu du taux de détention de PROVINDIS de 96,36%, la quote-part de capitaux propres qui correspond aux titres acquis est de 16 792 032 euros.

L'écart de première consolidation est donc évalué à 31 747 638 euros.

Les méthodes d'évaluation habituellement utilisées lors de transactions dans l'enseigne E. Leclerc identifient des plus-values latentes sur les éléments suivants :

- ensemble immobilier, pour 6 051 000 euros brut (impôt différé – 2 017 000 euros),
- fonds de commerce, pour 7 035 000 euros.

Le montant de l'écart d'évaluation net d'impôt global ressort donc à 11 069 000 euros, dont 10 666 089 euros pour PROVINDIS (96,36%). Le montant de l'écart de première consolidation étant de 31 747 638 euros, la prise en compte de ces écarts d'évaluation amène à constater un écart d'acquisition positif de 21 081 549 euros.

Suite à la transposition de la directive comptable 2013/34/UE du 26 juin 2015, les intérêts minoritaires ont été minorés de 129 444 euros.

Les éléments comptabilisés sont donc les suivants :

- un écart d'évaluation sur l'immobilier (6 051 000 euros, amortis selon la méthode des composants),
- un écart d'acquisition de 6 905 556 euros (reclassement du fonds de commerce, non amorti),
- un écart d'acquisition de 21 081 549 euros.

Cet écart était amorti sur une durée de 15 ans et ce jusqu'au 31/01/2012. A compter du 01/02/2012 et compte tenu de la restructuration de la dette sur 12 ans, le plan d'amortissement a été révisé de manière prospective. Ce nouveau plan prévoit un amortissement sur 12 ans à compter de cette date et suivant les modalités de calcul de la rentabilité globale de l'investissement.



La SAS PROVINDIS a acquis 1 titre de la SAS CHAMPBENOIST DISTRIBUTION le 30/06/2017 pour 2 724€. Cela porte le taux de détention de PROVINDIS à 98,20% (2455/2500).

Le montant des capitaux propres retraités à la date d'acquisition des titres est de 8 398 127 euros soit 3 359 € pour 1 part.

L'écart de première consolidation est donc évalué à - 635 euros.

Cet écart d'acquisition négatif a été enregistré en provision et repris sur l'exercice clos le 31 janvier 2018.

La SAS PROVINDIS a acquis 8 titres de la SAS CHAMPBENOIST DISTRIBUTION le 31/08/2017 pour 21 792€. Cela porte le taux de détention de PROVINDIS à 98,52% (2463/2500).

Le montant des capitaux propres retraités à la date d'acquisition des titres est de 8 588 735 euros soit 27 484 € pour 8 parts.

L'écart de première consolidation est donc évalué à - 5 692 euros.

Cet écart d'acquisition négatif a été enregistré en provision et repris sur l'exercice clos le 31 janvier 2018.

INDEMNITES DE RETRAITE

Dans les comptes individuels de la société PROVINDIS, les indemnités de retraite ne font pas l'objet d'une comptabilisation mais d'une mention dans l'annexe.

Le règlement 99-02 (§ 300) et l'avis du CNC n°97-06 relatif aux changements comptables considèrent comme méthode préférentielle la constitution d'une provision pour la totalité des engagements de retraite.

L'engagement total étant estimé à 296 491 Euros, une provision est à constater.

Cette provision comptabilisée dans les comptes consolidés se décompose en une dotation annuelle de 39 436 Euros et une provision en à-nouveau de 257 055 Euros.

DIVIDENDES INTRA-GROUPES

La société CHAMPBENOIST DISTRIBUTION perçu de sa filiale CHAMPBENOIST IMMOBILIER des dividendes d'un montant de 455 623 Euros au titre de la distribution des résultats de l'exercice clos au 31 décembre 2017.

Ces dividendes sont éliminés.



CREDITS BAILS

Les contrats de crédits-bails mobiliers et immobilier ont été retraités au 31 janvier 2019.

Le règlement CRC 99-02 considère comme méthode préférentielle la comptabilisation suivante des contrats de location-financement :

- au bilan, sous forme d'une immobilisation et d'un emprunt correspondant ;
- au compte de résultat, sous forme d'une dotation aux amortissements et d'une charge financière.

TAUX D'IMPOT

Le taux d'impôt retenu est de 31 %.

TRAITEMENT DES FUSIONS

Au 31 janvier 2007, le Groupe PROVINDIS était composé de deux sociétés supplémentaires : la SARL Laverie de Provins et la SARL Restauration de Provins.

Ces deux sociétés étaient détenues à 100%, réciproquement, par la SAS PROVINDIS et par la SAS CHAMPBENOIST DISTRIBUTION.

En date du 28 septembre 2007, la SAS PROVINDIS a absorbé sa filiale, la SARL Laverie de Provins, par transmission universelle de patrimoine (effet rétroactif au 01/02/2007).

En date du 28 septembre 2007, la SAS CHAMPBENOIST DISTRIBUTION a absorbé sa filiale, la SARL Restauration de Provins, par transmission universelle de patrimoine (effet rétroactif au 01/02/2007).

Les fusions doivent être traitées conformément aux principes généraux applicables aux opérations entre deux entreprises intégrées globalement :

- Les actifs et passifs de l'entreprise absorbée (y compris les écarts d'évaluation et d'acquisition) sont maintenus inchangés dans les comptes consolidés après la fusion ;
- Les écarts d'acquisition sont maintenus au bilan consolidé sur la ligne « Ecart d'acquisition » ;

Ainsi, il est donc nécessaire de présenter les comptes consolidés en considérant les fusions comme non effectives.

LES ECRITURES INTRA-GROUPES

Les principales créances et dettes réciproques ainsi que les principaux produits et charges réciproques ont été éliminés (cf. tableau joint ci-après).



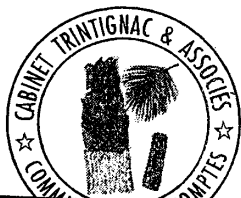
Opérations et comptes réciproques retraités

Comptes réciproques au 31/01/2019

Zone de saisie

			PROV	FINA	SCIC
			PROVINDIS	CHAMPB DIST	CHAMPB IMMO
451100	Contribution - Is groupe	ct		-24 489	
451300	Cpte crt champbenoit distrib	ct		-346 531	
467110	Champb immo	ct			-2 426 903
613201	Loyer bout fleurs	dt			37 186
613206	Location precalre sci	dt			10 000
613590	Location gérance	dt		1 975 655	
614000	Charg loc autres	dt		61 970	
614002	Charg loc boutique fleurs	dt			6 000
614003	Charg loc fleurs	dt			2 219
627860	Commissions sur cautions	dt		12 737	
613231	loc refact taxe fonciere	dt		306 951	
614635	charge loc loem	dt		64 953	
661520	Intérêts compte courant pers	dt		358	
661520	Intérêts compte courant pers	dt			13 354
708400	Mise à dispo personnel facturé	ct			-12 200
708875	Fact.ch.moy.surt - champ dist	ct		-35 062	
613250	Locations Animalerie	dt		58 250	
613260	Location Sav flou	dt			4 500
Se positionner au-dessus de cette ligne pour insérer de nouvelles lignes					
451100	Cpte crt groupe l.s	dt	24 489		
451200	Cpte crt provindis	dt	346 531		
455000	Cpte crt champbenoit immo	dt			3 073 741
614000	Charges locatives	dt	35 062		
708240	Commissions rémunérations cautions	ct	-12 737		
708380	Location gérance	ct	-1 930 000		
708381	Loc gérance esp culturel	ct	-45 655		
708871	Refact taxe fonciere	ct	-371 904		
763000	Revenus des autres créances	ct	-358		
763000	Revenus des autres créances	ct			-16 392
708332	loyers animalerie	ct	-58 250		
613200	location culturel	dt			45 655
708331	refact charges loc	ct	-61 970		
Se positionner au-dessus de cette ligne pour insérer de nouvelles lignes					
455001	Compte courant champbenoit d.	ct		-3 073 741	
467300	Débiteurs et crédit provindis	dt	2 426 903		
621410	Prestations administratives	dt	12 200		
661500	Intérêts compte courant	dt		16 392	
708300	Loyers galerie marchande	ct	-37 186		
708300	Loyers galerie marchande	ct	-4 500		
708300	Loyers galerie marchande	ct		-45 655	
708303	Locations précaires	ct	-10 000		
708311	Refac charges locatives	ct	-6 000		
708311	Refac charges locatives	ct	-2 219		
708871	Refac taxe fonciere	ct			
763000	Revenus des autres créances	ct	-13 354		
			291 052	-1 028 212	737 160

	PROVINDIS	CHAMPB DIST	CHAMPB IMMO
PROVINDIS		2 074 792	-2 365 844
CHAMPB DIST	-2 074 792		3 103 004
CHAMPB IMMO	2 365 844	-3 103 004	



Ecart d'acquisition positif

Entreprise détentrice	Entreprise détenue	Valeur brute			Amortissement		
		Début	Ajustement	Fin	Début	Dotation	Fin
PROVINDIS	CHAMPB. DISTRIB	27 987 105		27 987 105	16 214 501	811 174	17 025 675
PROVINDIS	LAVERIE	127 464		127 464	119 854	7 889	127 743
CHAMPB. DISTRIB	CHAMPB. DISTRIB	3 112 446		3 112 446	3 112 446		3 112 446
CHAMPB. DISTRIB	CHAMPB IMMO	162 975		162 975	162 975		162 975
		31 389 990		31 389 990	19 609 776	819 063	20 428 839

Ecart d'acquisition négatif

Entreprise Détentrice	Entreprise détenue	Valeur brute Début	Mouvement de l'exercice	Valeur Brute fin	Reprise antérieure	Reprise	Solde
PROVINDIS	CHAMPB. DISTRIB	4 021		4 021	4 021		0
PROVINDIS	CHAMPB. DISTRIB	635		635	635		0
PROVINDIS	CHAMPB. DISTRIB	5 692		5 692	5 692		0
		10 348		10 348	10 348		0



Immobilisations incorporelles

Valeurs brutes en €	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Ecart d'acquisition	31 389 990					31 389 990
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets et droits similaires	326 336	9 068				335 404
Fonds commercial	2 712 858					2 712 858
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances, acomptes sur immo. incorporelles	3 431	5 358				8 789
Immobilisations Incorporelles brutes	3 042 625	14 426				3 057 051

Amortissements et provisions	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Ecart d'acquisition	19 609 776	819 063				20 428 839
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets et droits similaires	317 859	7 040				324 899
Fonds commercial	45 000					45 000
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances, acomptes sur immo. incorporelles						
Amortissements et provisions	362 859	7 040				369 899

Valeurs nettes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Ecart d'acquisition	11 780 214	-819 063				10 961 151
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets et droits similaires	8 477	2 028				10 505
Fonds commercial	2 667 858					2 667 858
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances, acomptes sur immo. incorporelles	3 431	5 358				8 789
Valeurs nettes	2 679 766	7 386				2 687 152



Immobilisations corporelles

Valeurs brutes en €	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Terrains	1 061 455					1 061 455
Constructions	23 642 037	23 722				23 665 759
Installations techniques, matériel, outillage	3 325 509	42 331				3 367 840
Autres immobilisations corporelles	2 489 539	163 936	21 000			2 632 475
Immobilisations en cours	5 907	73 500				79 407
Avances et acomptes	1 454	-1 454				
Valeurs brutes	30 525 901	302 035	21 000			30 806 936

Amortissements et provisions	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Terrains	46 210	7 417				53 627
Constructions	14 808 439	920 454	80			15 728 813
Installations techniques, matériel, outillage	2 756 579	149 946				2 906 525
Autres immobilisations corporelles	1 922 221	155 278	13 650			2 063 849
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Amortissements et provisions	19 533 449	1 233 095	13 730			20 752 814

Valeurs nettes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Terrains	1 015 245	-7 417				1 007 828
Constructions	8 833 598	-896 732	-80			7 936 946
Installations techniques, matériel, outillage	568 930	-107 615				461 315
Autres immobilisations corporelles	567 318	8 658	7 350			568 626
Immobilisations en cours	5 907	73 500				79 407
Avances et acomptes	1 454	-1 454				
Valeurs nettes	10 992 452	-931 060	7 270			10 054 122

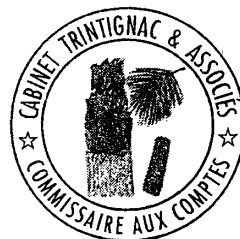


Immobilisations financières

Valeurs brutes en €	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Titres de participations						
Actifs nets en cours de cession						
Participations par mises en équivalence						
Autres titres immobilisés	2 333 534	5 355				2 338 889
Prêts						
Autres immobilisations financières	99 242	-1 321				97 921
Créances rattachées à des participations						
Valeurs brutes	2 432 776	4 034				2 436 810

Provisions	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Titres de participations						
Actifs nets en cours de cession						
Participations par mises en équivalence						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
Créances rattachées à des participations						
Provisions						

Valeurs nettes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Titres de participations						
Actifs nets en cours de cession						
Participations par mises en équivalence						
Autres titres immobilisés	2 333 534	5 355				2 338 889
Prêts						
Autres immobilisations financières	99 242	-1 321				97 921
Créances rattachées à des participations						
Valeurs nettes	2 432 776	4 034				2 436 810



Principales composantes du stock

Valeurs en €	Brutes	Dépréciations	Nettes
Matières premières, approvisionnements	25 205		25 205
En-cours de production de biens			
En-cours de production de services			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises	5 165 578	19 083	5 146 495
Valeurs brutes	5 190 783	19 083	5 171 700



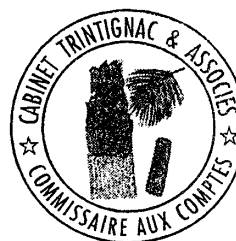
Provisions

Rubriques	Ouverture	Correction à nouveaux	Dotations	Reprises	Virement	Apports, Fusions, Scissions	Variation de périmètre	Variation du taux de change	Autres mouvements	Closure
Provisions capital appelé non versé										
AUTRES PROVISIONS REGLEMENTEES										
Provisions pour risques	15 480			15 480						
Provisions pour charges	257 055		58 649							315 704
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	272 535		58 649	15 480						315 704
Provisions sur frais d'établissement										
Prov. sur frais de recherche et développement										
Prov. sur conss, brevets et droits similaires										
Provisions dépréciation droit au bail	45 000									45 000
Provisions dépréciation fond commercial										
Provisions sur autres immo. incorporelles										
Provisions sur immobilis. incorporelles en cours										
PROV. SUR IMMO INCORPORELLES	45 000									45 000
Provisions sur terrains										
Provisions sur terrains en crédit bail										
Provisions sur constructions										
Provisions sur constructions en crédit bail										
Provisions sur immobilis. corporelles en cours										
PROV. SUR IMMO CORPORELLES										
Provisions sur titres de participation										
Prov. pour cess. actifs nets en cours										
Provisions sur titres mis en équivalence										
Provisions sur créances rattachées										
Provisions sur autres titres immobilisés										
Provisions sur prêts										
Provisions sur autres immobilis. financières										
PROV. SUR IMMO FINANCIERES										
Provisions sur stocks matières premières										
Provisions sur en cours de biens										
Provisions sur en cours de services										
Provisions sur stocks produits finis										
Provisions sur stocks marchandises	19 659		19 083	19 659						19 083
PROV. SUR STOCKS ET EN-COURS	19 659		19 083	19 659						19 083
Prov. sur avances et aptes versés sur cmde										
Provisions sur comptes clients	41 065		24 523	41 065						24 523
Provision dépréciation clients douteux										
Provisions sur autres créances	119 464			1 473						117 991
Provisions charges constatées avan.										
Prov. sur valeurs mobilières de placement										
Provisions sur actions propres										
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	160 529		24 523	42 538						142 514
TOTAL GENERAL	497 723		102 255	77 677						522 301



Créances par échéance

	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an/-5 ans	plus de 5 ans
		Montant	Montant	Montant
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	2 338 889			2 338 889
Prêts				
Autres immobilisations financières	97 921			97 921
Avances et acomptes versés sur commandes	30 000	30 000		
Créances clients et comptes rattachés	2 013 443	2 013 443		
Clients douteux				
Actif d'impôt différé	70 048	70 048		
Autres créances	2 304 659	2 304 659		
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL GENERAL	6 854 960	4 418 150		2 436 810



Dettes par échéance

	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an/-5 ans	plus de 5 ans
		Montant	Montant	Montant
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements	9 961 156	1 857 621	6 746 552	1 356 983
Concours bancaires courants	2 719 024			
Emprunts en crédit-bail	136 116	64 519	71 598	
Intérêts courus sur emprunts				
Emprunts et dettes financières divers	12 518 238	593 238		11 925 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en	4 231	4 231		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 209 926	4 209 926		
Dettes fiscales et sociales	2 179 272	2 179 272		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	9 591	9 591		
Autres dettes	1 027 316	1 027 316		
TOTAL GENERAL	32 764 870	12 664 737	6 818 150	13 281 983

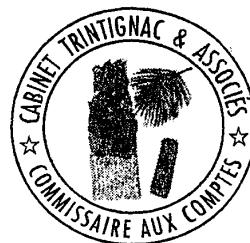


Impôts différés de l'exercice

<i>Actif d'impôt différé</i>	<i>Montant</i>
<i>Fiscalité différée</i>	-22 365
<i>Engagement retraite</i>	91 912
<i>Suppression frais d'établissement</i>	
<i>Activation du crédit-bail</i>	501
<i>PV sur immobilier</i>	
<i>Amortissement de l'écart d'évaluation</i>	
Total	70 048

<i>Passif d'impôt différé</i>	<i>Montant</i>
<i>Activation du crédit-bail</i>	-267
<i>PV sur immobilier</i>	491 091
<i>Amortissement de l'écart d'évaluation</i>	
<i>Fiscalité différée</i>	
<i>Engagement retraite</i>	
<i>Suppression des provisions réglementées</i>	82 879
Total	573 703

<i>Détail de l'impôt sur le résultat</i>	<i>Montant</i>
<i>Impôts dus sur les bénéfices</i>	304 448
<i>Impôts différés sur les bénéfices</i>	-117 572
Total	186 876



Preuve d'impôt consolidée

PREUVE DE L'IMPOT	TOTAL
Résultat consolidé après impôt	426 433
Résultat des sociétés mises en équivalence	
Résultat net consolidé après impôt des sociétés intégrées	426 433
Impôt exigible comptabilisé	304 448
Impôts sur les plus-values	
Impôts non assis sur le résultat	
Impôt différé comptabilisé	-74 065
Impôt différé distribution	
Impôt réel	230 383
Impôt différé changement de taux au résultat (CRC-99-02)	-43 507
Résultat reconstitué avant impôt des sociétés intégrées	613 309
IMPOT THEORIQUE GROUPE	190 125
ECART ENTRE IMPOT THEORIQUE GROUPE ET IMPOT REEL	40 258
JUSTIFICATION DE L'ECART	
Ecart sur base imposées à taux différenciés	10 688
Produits (minoration) d'impôts des autres éléments que l'impôt société	-277 067
Charges (Majoration) d'impôts des autres éléments que l'impôt société	5 218
Justification de l'écart lié au calcul de l'impôt	-261 161
Ecart permanents (Résultat non imposé hors dividendes internes)	158 386
Ecart entre Variation bilancielle et Résultat	
Ecart temporaires	
Déficit exercice non activé	
Utilisation déficit antérieur	
Imposition plus-values antérieures	
Résultat fiscal transféré ou attribué	-145 135
Résultat imposé ultérieurement	
Dividendes reçus non imposés ou imposés partiellement	141 243
Résultat sociétés transparente fiscalement	146 925
Autres bases	
Résultat et corrections intégration fiscale	
Justification de l'écart lié aux bases fiscales	301 419
JUSTIFICATION GLOBALE DE L'ECART ENTRE IMPOT THEORIQUE ET IMPOT REEL	40 258



Effectifs

	Effectif au 31/01/2019	Effectif au 31/01/2018
Cadres	6	6
Agents de maîtrise	24	18
Employés	170	181
Ouvriers		
TOTAL	200	205

Rémunérations des dirigeants

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

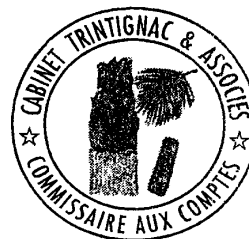


Engagements financiers

Rubriques	Montant hors bilan
Effets escomptés non échus Avals et cautions Engagements en matière de pensions et retraites Autres engagements donnés Autres engagements reçus	1 856 785
TOTAL	1 856 785

Dettes garanties par des sûretés réelles

Rubriques	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Concours bancaires courants Emprunts en crédit-bail Emprunts et dettes financières divers	40 952 445
TOTAL	40 952 445



Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	54 593 032
Ventes de produits finis	4 679 200
Prestations de services	2 148 788
TOTAL	61 420 840

Répartition par marché géographique	Montant
France	61 420 840
Etranger	
TOTAL	61 420 840



Charges exceptionnelles

Taux de l'impôt Société :	Nature des charges exceptionnelles	31/01/2019	Impôt correspondant	Impôt correspondant corrigé	31/01/2018
31 %	Pénalités sur marchés et débits payés sur achats et ventes				
	Pénalités, amendes fiscales et pénales	11 578	3 589		1 152
	Dons, libéralités				
	Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice				
	Subventions accordées				
	Rappel d'impôts (autres qu' IS)				
	Autres charges sur opérations de gestion	8 001	2 480		4 539
	Charges sur exercices ant. (en cours d'exercice)	47 029	14 580		6 252
	Sous-total	66 608	20 648		11 943
	Immobilisations incorporelles				
	Immobilisations corporelles	7 350	2 279		559 010
	Immobilisations financières				44 478
	Autres éléments d'actif				
	Malis provenant de clauses d'indexation				
	Lots				
	Sous-total	7 350	2 279		603 488
	Malis provenant du rachat par l'entreprise d'actions et				
	Charges exceptionnelles diverses				
	Sous-total				
	Dotations aux amortissements exceptionnels				
	Dotations aux provisions réglementées (stock)				
	Dotations aux provisions réglementées				
	Dotations aux provisions pour risques et charges				
	Dotations aux provisions pour dépréciation exceptionnelles				
	Sous-total				
	Autres charges exceptionnelles non détaillées				
	TOTAL	73 958	22 927		615 430



Produits exceptionnels

Nature des produits exceptionnels	31/01/2019	Impôt correspondant	Impôt correspondant corrigé	31/01/2018
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes				
Libéralités perçues				
Rentrées sur créances amorties				
Subventions d'équilibre.				
Dégrèvement d'impôts (autres qu'impôt sur les bénéfices)	7 864	2 438		51 905
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	41 263	12 792		76 895
Produits sur exercices antérieurs				
Sous-total	49 127	15 230		128 800
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	17 500	5 425		559 010
Autres éléments d'actif corporels				
Autres éléments d'actif incorporels				
Sous-total	17 500	5 425		559 010
Immobilisations financières				
Titres consolidées				
Sous-total				
Bonis provenant de clauses d'indexation				
Lots				
Bonis provenant du rachat d'actions et d'obligations émises				
Produits exceptionnels divers				
Sous-total				
Amortissements dérogatoires				
Provision spéciale de réévaluation				
Plus-values réinvesties				
Sous-total				
Reprises sur provisions réglementées (stocks)				
Reprises sur autres provisions réglementées				
Reprises sur provisions pour risques et charges				
Reprises sur provisions pour dépréciation				
Sous-total				
Autres produits exceptionnels non détaillés				
TOTAL	66 627	20 654		836 138



AUTRES INFORMATIONS ANNEXES

Soldes intermédiaires gestion consolidés

	31/01/2019	31/01/2018	Var	%
Ventes marchandises	54 593 032	51 937 725	2 655 307	5
- Coût d'achat des marchandises vendues	45 443 604	43 011 372	2 432 232	6
MARGE COMMERCIALE	9 149 428	8 926 353	223 075	2
Production vendue	6 827 808	6 748 656	79 152	1
+ Production stockée				
- Déstockage de production				
+ Production immobilisée				
PRODUCTION DE L'EXERCICE	6 827 808	6 748 656	79 152	1
PRODUCTION + VENTES	61 420 840	58 686 381	2 734 459	5
- Coût d'achat des marchandises vendues	45 443 604	43 011 372	2 432 232	6
- Consommations exercice en provenance des tiers	5 174 194	5 179 159	-4 965	0
VALEUR AJOUTEE	10 803 042	10 495 850	307 192	3
+ Subventions d'exploitation	7 058	18 200	-11 142	-61
- Impôts, taxes et versements assimilés	1 343 169	1 313 370	29 799	2
- Charges de personnel	6 568 811	6 305 368	263 443	4
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	2 898 120	2 895 312	2 808	0
+ Reprises sur charges calculées, transferts	92 643	45 510		
+ Autres produits	357 150	443 011	-85 861	-19
- Dotations aux amortissements et aux provisions	1 342 390	1 417 862	-75 472	-5
- Autres charges	238 085	97 185	140 900	145
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 767 438	1 868 786	-148 481	-8
+ Quote-part de résultat sur opérations faites en commun				
+ Produits financiers	9 566	10 626	-1 060	-10
- Quote-part de résultat sur opérations faites en commun				
- Charges financières	337 301	403 768	-66 467	-16
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	1 439 703	1 475 644	-83 074	-6
Produits exceptionnels	66 627	836 138	-769 511	-92
- Charges exceptionnelles	73 958	615 430	-541 472	-88
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-7 331	220 708	-228 039	-103
- Impôts dus sur les bénéfices	304 448	325 331	-20 883	-6
- Impôt sur les bénéfices	-117 572	-31 096	-86 476	278
Résultat des sociétés intégrées	1 245 496	1 402 117	-156 621	-11
Résultat sociétés mises en équivalence				
- Dotations aux amortissements des écarts d'acquisitions	819 063	819 690	-627	0
RESULTAT D'ENSEMBLE CONSOLIDE	426 433	582 427	-155 994	-27
RESULTAT GROUPE	406 576	562 989	-156 413	-28
RESULTAT HORS GROUPE	19 857	19 438	419	2
Produits des cessions des éléments d'actifs	17 500	707 338	-689 838	-98
- Valeur nette comptable des éléments d'actif cédés	7 350	603 488	-596 138	-99
PLUS OU MOINS VALUES SUR CESSIONS	10 150	103 850	-93 700	-90



PROVINDIS - Détail des Engagements hors bilan

Engagements donnés par PROVINDIS

DATE D'AUTORISATION	DESCRIPTIF DES ENGAGEMENTS	MONTANT
19/03/2009	Dans le cadre d'un concours financiers de 4 850 000 euros contracté auprès de la Société SCAPINVEST, engagement de ne pas distribuer de dividendes sans l'accord préalable de la Société SCAPINVEST. Encours au 31/01/2019 : 4 850 000,00 euros.	NEANT
15/12/2011 (168 125)	Dans le cadre d'un concours financiers de 5 755 000,00 euros contracté auprès de la Société SCAPINVEST, engagement de ne pas distribuer de dividendes sans l'accord préalable de la Société SCAPINVEST. Encours au 31/01/2019 : 5 755 000,00 euros.	NEANT
30/05/2013	Caution solidaire et divise de la société SCAPEST en garantie de divers concours bancaires pour un montant global de 125 000 000 € formalisé comme suit : <ul style="list-style-type: none"> Tranche 1 d'une durée de 12 ans pour 76 450 000 € du CREDIT COOPERATIF à concurrence de 14 000 000 €, de OSEO à concurrence de 13 200 000 €, de la CAISSE REGIONALE DE CREDIT AGRICOLE MUTUEL DU NORD EST à concurrence de 12 500 000 €, de la BANQUE EUROPEENNE DU CREDIT MUTUEL à concurrence de 21 500 000 €, de la CAISSE D'EPARGNE ET DE PREVOYANCE DE LORRAINE CHAMPAGNE-ARDENNE à concurrence de 15 250 000 € Tranche 2 d'une durée de 15 ans pour 48 550 000 € du CREDIT COOPERATIF à concurrence de 11 000 000 €, de OSEO à concurrence de 6 800 000 €, de la CAISSE REGIONALE DE CREDIT AGRICOLE MUTUEL DU NORD EST à concurrence de 7 500 000 €, de la BANQUE EUROPEENNE DU CREDIT MUTUEL à concurrence de 13 500 000 €, de la CAISSE D'EPARGNE ET DE PREVOYANCE DE LORRAINE CHAMPAGNE-ARDENNE à concurrence de 9 750 000 € En-cours au 31/12/2018 : 89 190 747 € Caution limitée à 1,7799% du montant de chacun des concours	1 587 506
	TOTAL DES ENGAGEMENTS DONNES	1 587 506 €



Engagements donnés par des tiers en garantie de dettes financières de PROVINDIS

DATE D'AUTORISATION	DESCRIPTIF DES ENGAGEMENTS	MONTANT
18/09/2008	<p>Dans le cadre d'un concours financier de 4 850 000,00 euros contracté auprès de la SCAPINVEST :</p> <ul style="list-style-type: none"> Nantissement des 1 140 actions de PROVINDIS détenues par M. Franck WEISS, Nantissement des 1 044 actions de PROVINDIS détenues par Mme Valérie WEISS. <p>Encours au 31/01/2019 : 4 850 000 euros.</p>	4 850 000
25/11/2010	<p>Dans le cadre d'un concours financier de 4 850 000,00 euros contracté auprès de la Scapinvest, engagement de Mr et Mme WEISS de maintenir leur compte courant bloqué à 160 925 euros dans les livres de la société PROVINDIS.</p> <p>Encours au 31/01/2019 : 4 850 000 euros.</p>	160 925
15/12/2011	<p>Dans le cadre d'un concours financier de 5 755 000 euros contracté auprès de la Scapinvest :</p> <ul style="list-style-type: none"> Cautions solidaire de M. Franck WEISS à concurrence de 2 000 000 euros, Cautions solidaire de Mme Valérie WEISS à concurrence de 2 000 000 euros. <p>Encours au 31/01/2019 : 5 755 000 euros.</p>	4 000 000
15/12/2011	<p>Dans le cadre d'un concours financier de 5 755 000 euros contracté auprès du Crédit Coopératif :</p> <ul style="list-style-type: none"> Cautions solidaire de la Société Scapinvest à hauteur de 50 % du montant de l'emprunt, majoré des frais, intérêts et accessoires, au profit pari passu du Crédit Coopératif et d'OSEO pendant toute la durée du prêt, Cautions solidaire et divise des Sociétés SODIROM, DENIDIS, VERDUN DISTRIBUTION, VAREDIS, SODIMEAUX, MARLYDIS, FROUDIS, SODIBRAG, DISMI, SIPAN, DISVALOR et SOLORMAG couvrant globalement 50 % du montant de l'emprunt, majoré des frais, intérêts et accessoires, au profit pari passu du Crédit Coopératif et d'OSEO. <p>Engagement maintenu pendant 3 exercices consécutifs de 12 mois minimum à partir de l'exercice suivant la mise en place du prêt, présentant pour chacune des Sociétés PROVINDIS, CHAMPBENOIST DISTRIBUTION et SCI CHAMPBENOIST IMMOBILIER les conditions suivantes :</p> <ul style="list-style-type: none"> Capacité d'autofinancement annuelle supérieure aux échéances en capital de leur endettement respectif, Et résultat net positif sans report à nouveau négatif. <ul style="list-style-type: none"> Cautions personnel et solidaire de Monsieur Franck WEISS à hauteur de 10 % pendant toute la durée du concours, Engagement de maintien du concours de la société SCAPINVEST de 4 850 000 euros pendant toute la durée du concours, Engagement de maintien des comptes courants d'associés des parrains à hauteur de 1 320 000 euros pendant toute la durée du concours. <p>Encours au 31/01/2019 : 2 517 813 euros.</p>	2 517 813

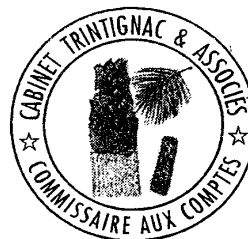


DATE D'AUTORISATION	DESCRIPTIF DES ENGAGEMENTS	MONTANT
15/12/2011	<p>Dans le cadre d'un concours financier de 5 755 000,00 euros contracté auprès d'OSEO :</p> <ul style="list-style-type: none"> • Caution solidaire de la Société SCAPINVEST à hauteur de 50 % du montant de l'emprunt majoré des frais, intérêts et accessoires, au profit pari passu du CREDIT COOPERATIF et d'OSEO pendant toute la durée du prêt, • Caution solidaire et divise des Sociétés DENIDIS, VERDUN DISTRIBUTION, VAREDIS, SODIMEAUX, MARLYDIS, FROUDIS, SODIBRAG, DISMI, SIPAN, DISVALOR et SOLORMAG à hauteur de 230 200 euros chacun et de la Société SODIROM à hauteur de 345 300 euros, majoré des frais, intérêts et accessoires, au profit pari passu du CREDIT COOPERATIF et d'OSEO <p>Engagement maintenu jusqu'à ce que le groupe constitué des Sociétés PROVINDIS, CHAMPBENOIST DISTRIBUTION et SCI CHAMPBENOIST IMMOBILIER produise 3 exercices consolidés consécutifs bénéficiaires, sans report à nouveau négatif et possède la CAF consolidée nécessaire et suffisante pour couvrir la part à moins d'un an de son endettement consolidé.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Caution personnel et solidaire de Monsieur Franck WEISS à hauteur de 10 % pendant toute la durée du concours, • Engagement de maintien du concours de la société SCAPINVEST de 4 850 000 euros pendant toute la durée du concours, • Engagement de maintien des comptes courants d'associés des parrains à hauteur de 1 320 000 euros pendant toute la durée du concours, • Contre garantie EDEL à hauteur de 50 % du concours bancaire pendant 7 ans. <p>Encours au 31/01/2019 : 2 636 517 euros.</p>	2 636 517
15/12/2011	<p>Dans le cadre d'un concours financier de 1 000 000,00 euros contracté auprès d'EDEL :</p> <ul style="list-style-type: none"> • Caution solidaire et divise de la Société SODIROM à hauteur de 120 000 euros, majoré des frais, intérêts et accessoires, au profit de la Banque EDEL pendant toute la durée du prêt, • Caution solidaire et divise des Sociétés DENIDIS, VERDUN DISTRIBUTION, VAREDIS, SODIMEAUX, MARLYDIS, FROUDIS, SODIBRAG, DISMI, SIPAN, DISVALOR et SOLORMAG à hauteur de 80 000 euros chacune, majoré des frais, intérêts et accessoires, au profit de la banque EDEL pendant toute la durée du prêt, • Caution solidaire et divise de la Société CHAMPBENOIST DISTRIBUTION à hauteur de 1 000 000 euros pendant toute la durée du prêt, • Caution personnel et solidaire de M. Franck WEISS à hauteur de 100 000 euros pendant toute la durée du concours. <p>Encours au 31/01/2019 : 74 789 euros.</p>	74 789
17/07/2014	<p>Dans le cadre d'une ouverture de crédit en compte courant d'un montant de 1 500 000€, qui lui sera consenti par la Banque EDEL :</p> <p>Durée : 12 mois renouvelable annuellement par tacite reconduction</p> <p>Taux d'intérêt annuel : Euribor 3 mois + 1,75%</p> <p>Garantie :</p> <ul style="list-style-type: none"> • Caution solidaire de M. Franck WEISS à hauteur de 10% du principal, majoré des intérêts, frais et accessoires avec le consentement exprès de Mme Valérie WEISS 	150 000
	TOTAL DES ENGAGEMENTS DONNES PAR DES TIERS EN GARANTIE DE DETTES FINANCIERES DE PROVINDIS	14 390 044 €



Sûretés réelles consenties par PROVINDIS

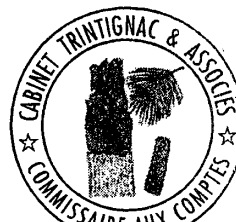
DATE D'AUTORISATION	DESCRIPTIF DES ENGAGEMENTS	MONTANT
18/09/2008	Dans le cadre d'un concours financier de 4 850 000,00 euros contracté auprès de la Scapinvest, nantissement des 2 453 actions de la société CHAMPBENOIST DISTRIBUTION. Encours au 31/01/2019 : 4 850 000,00 euros.	4 850 000
15/12/2011	Dans le cadre d'un concours financier de 5 755 000,00 euros contracté auprès de la Société SCAPINVEST, d'un concours bancaire de 5 755 000,00 euros contracté auprès du CREDIT COOPERATIF et d'un concours bancaire de 5 755 000,00 euros contracté auprès d'OSEO, nantissement avec clause de non-aliénation des actifs de la Société sans l'accord des financeurs, de 2 453 actions de la Société CHAMPBENOIST DISTRIBUTION appartenant à la Société PROVINDIS. Encours au 31/01/2019 : 5 755 000,00 + 2 997 395,91 + 3 120 615,74 = 10 909 329,56 euros.	10 909 330
	TOTAL des SURETES REELLES CONSENTIES	15 759 330 €



CHAMPBENOIST DISTRIBUTION - Détail des Engagements hors bilan

Engagements donnés par des tiers en garantie de dettes financières de CHAMPBENOIST
DISTRIBUTION

DATE D'AUTORISATION	DESCRIPTIF DES ENGAGEMENTS	MONTANT
26/03/2009	<p>Dans le cadre d'un emprunt d'un montant de 2 500 000 euros contracté auprès de l'établissement financier BANQUE FRANCAISE DE CREDIT COOPERATIF en vue de l'acquisition et l'aménagement d'un ensemble immobilier :</p> <ul style="list-style-type: none"> - Caution de M. Franck WEISS et Mme Valérie WEISS à hauteur de 10% pendant toute la durée du concours. - Cautions solidaires des sociétés SODIROM, DENIDIS, VAREDIS, VILLERDIS, SIPAN, SODIMEAUX, SOLORMAG et FROUDIS à concurrence chacune de 11,25% du concours jusqu'à ce que la capacité d'autofinancement consolidée du groupe PROVINDIS couvre la part à moins d'un an de son endettement consolidé pendant trois exercices consécutifs de douze mois. <p>Encours au 31/01/2019 : 929 094 euros.</p>	929 094
26/03/2009	<p>Dans le cadre d'un emprunt d'un montant de 2 025 000 euros contracté auprès de l'établissement financier OSEO FINANCEMENT en vue de l'acquisition et l'aménagement d'un ensemble immobilier :</p> <p>Cautions solidaires des sociétés SODIROM, DENIDIS, VAREDIS, VILLERDIS, SOLORMAG, FROUDIS, SIPAN et SODIMEAUX à concurrence chacune de 11,25% du concours jusqu'à ce que la capacité d'autofinancement consolidée du groupe PROVINDIS couvre la part à moins d'un an de son endettement consolidé pendant trois exercices de douze mois consécutifs.</p> <p>Cession Dailly des loyers à provenir des locataires de la SAS CHAMPBENOIST.</p> <p>Caution solidaire de M. Franck WEISS et Mme Valérie WEISS à hauteur de 10% de l'encours du crédit sur la durée du prêt.</p> <p>Encours au 31/01/2019 : 642 469 euros.</p>	642 469
15/12/2011	<p>Dans le cadre d'un emprunt d'un montant de 1 250 000 euros contracté auprès de l'établissement financier CREDIT COOPERATIF sur une durée de 15 ans :</p> <p>Engagement de maintien du concours de la société SCAPINVEST de 4.850.000 euros pendant toute la durée du concours.</p> <p>Engagement de maintien des comptes courants d'associés des parrains à hauteur de 1.320.000 euros pendant toute la durée du concours.</p> <p>Encours au 31/01/2019 : 803 571 euros.</p>	803 571
15/12/2011	<p>Dans le cadre d'un emprunt d'un montant de 1 250 000 euros contracté auprès de l'établissement financier OSEO sur une durée de 15 ans :</p> <p>Caution solidaire et divise des sociétés DENIDIS, VILLERDIS, VAREDIS, SODIMEAUX, MARLYDIS, FROUDIS, SODIBRAG, DISMI, SIPAN, DISVALOR et SOLORMAG à hauteur de 90.000 euros chacun et la société SODIROM à hauteur de 135.000 euros jusqu'à ce que trois exercices consolidés consécutifs soient bénéficiaires et que la capacité d'autofinancement consolidée couvre la part à moins d'un an de l'endettement consolidé.</p> <p>Caution personnelle et solidaire de Mr Franck WEISS à hauteur de 125.000 euros pendant toute la durée du concours.</p> <p>Contre garantie EDEL à hauteur de 30% du concours bancaire pendant 7 ans.</p> <p>Cession Dailly des loyers à provenir de la Société PROVINDIS.</p> <p>Encours au 31/01/2019 : 841 255 euros.</p>	841 255



DATE D'AUTORISATION	DESCRIPTIF DES ENGAGEMENTS	MONTANT
02/10/2015	Dans le cadre d'un concours bancaire d'un montant de 500 000 euros contracté auprès de l'établissement financier EDEL sur une durée de 12 mois (renouvelable par tacite reconduction) : Cautiun personnelle et solidaire de M. Franck WEISS à hauteur de 20% du concours pendant toute sa durée. Encours au 31/01/2018 : 500 000 euros.	100 000
	TOTAL DES ENGAGEMENTS DONNES PAR DES TIERS EN GARANTIE DE DETTES FINANCIERES DE CHAMPBENOIST DISTRIBUTION	3 316 389 €

Sûretés réelles consenties par CHAMPBENOIST DISTRIBUTION

DATE D'AUTORISATION	DESCRIPTIF DES ENGAGEMENTS	MONTANT
18/09/2008	Nantissement des 2 453 actions détenues par PROVINDIS au profit de la SCAPINVEST en garantie d'un concours bancaire d'un montant de 4 850 000 euros consenti à PROVINDIS. Encours au 31/01/2019 : 4 850 000 euros	4 850 000
26/03/2009	Nantissement du fonds de commerce au profit du CREDIT COOPERATIF en garantie d'un emprunt d'un montant de 1 575 000 euros destiné à financer l'aménagement, les travaux et l'agencement d'un ensemble immobilier. Encours au 31/01/2019 : 496 333 euros	496 333
26/03/2009	Hypothèque en premier rang sur l'immeuble situé à Provins au profit du CREDIT COOPERATIF en garantie d'un emprunt d'un montant de 925 000 euros destiné à financer l'acquisition d'un ensemble immobilier. Encours au 31/01/2019 : 432 762 euros	432 762
26/03/2009	Nantissement du fonds de commerce au profit de l'établissement financier OSEO FINANCEMENT en garantie d'un emprunt d'un montant de 1 100 000 euros destiné à financer les travaux d'un ensemble immobilier. Encours au 31/01/2019 : 264 627 euros	264 627
26/03/2009	Hypothèque en premier rang sur l'immeuble situé à Provins au profit de l'établissement financier OSEO FINANCEMENT en garantie d'un emprunt d'un montant de 925 000 euros destiné à financer l'acquisition d'un ensemble immobilier. Encours au 31/01/2019 : 377 841 euros	377 841
15/12/2011	Nantissement du fonds de commerce de l'hypermarché en garantie d'un emprunt de 1 000 000 euros consenti par la Banque EDEL à PROVINDIS sur une durée de 84 mois Encours au 31/01/2019 : 74 789 euros	74 789
15/12/2011	Hypothèque en premier rang sur les murs de l'hypermarché, au profit pari passu du CREDIT COOPERATIF et d'OSEO en garantie de deux emprunts de 1.250.000 euros. Encours au 31/01/2019 : 841 255,04 + 803 571,45 = 1 644 826,49 euros	1 644 826



DATE D'AUTORISATION	DESCRIPTIF DES ENGAGEMENTS	MONTANT
15/12/2011	Nantissement en rang utile du fonds de commerce d'hypermarché au profit pari passu du CREDIT COOPERATIF et d'OSEO en garantie de deux emprunts de 1.250.000 euros Encours au 31/01/2019 : 841 255,04 + 803 571,45 = 1 644 826,49 euros	1 644 826
15/12/2011	Nantissement des 2 453 actions détenues par PROVINDIS au profit pari passu du CREDIT COOPERATIF, d'OSEO et SCAPINVEST en garantie des concours bancaires consentis par ces derniers à la société PROVINDIS. Encours au 31/01/2018 : 2 517 812,56 + 2 636 517,00 + 5 755 000 = 10 909 329,56 euros	10 909 330
18/12/2012	Nantissement du fonds de commerce d'hypermarché au profit d'OSEO en garantie d'un emprunt d'un montant de 500 000 euros consenti à la société CHAMPBENOIST IMMOBILIER. Encours au 31/12/2018 : 269 279 euros	269 279
10/09/2015	Nantissement du fonds de commerce d'hypermarché au profit de la Banque EDEL en garantie d'une ouverture de ligne de crédit consentie au profit de PROVINDIS, d'un montant de 2 250 000 euros pendant 12 mois renouvelable annuellement par tacite reconduction. Encours au 31/01/2019 : 2 195 992 euros	2 250 000
02/10/2015	Nantissement en 15 ^e rang du fonds de commerce d'hypermarché au profit d'EDEL en garantie d'un concours bancaire de 500.000 euros. Encours au 31/01/2019 : 500 000 euros	500 000
19/01/2017	Nantissement du fonds de commerce au profit de l'établissement CREDIT COOPERATIF à hauteur de 1 050 000 € en capital plus intérêts en garantie d'un emprunt consenti à PROVINDIS. Encours au 31/01/2019 : 878 866 euros	878 866
	TOTAL DES SURETES REELLES CONSENTIES	24 593 479 €



SCI CHAMPBENOIST IMMOBILIER - Détail des Engagements hors bilan

Engagements donnés par SCI CHAMPBENOIST IMMOBILIER

DATE D'AUTORISATION	DESCRIPTIF DES ENGAGEMENTS	MONTANT
18/12/2012	<p>Dans le cadre d'un emprunt de 500 000 euros contracté auprès d'OSEO en vue de la rénovation de la galerie marchande située dans le centre commercial E.LECLERC de Provins - Cession en pleine propriété des loyers à provenir des baux de locataires de la galerie marchande constitués par les sociétés suivantes :</p> <ul style="list-style-type: none"> • LA POSTE ; • ALAIN REBOUR • CILLA HERVE • SOCIETE DE GESTION DE CORDONNERIE • CNF OPTIC • CROISILLE DANIELLE • HAN XIAOHUA • CAMAIEU • GRAIN DE BEAUTE • MIPG RESTAURATION • TENTATIONS • SELARL PHARMACIE JABET • BOUGAINVILLE LAURENT TUAL • MICROMANIA • LA PIZZA PROVINOISE • LE CANDIDE • TEL AND COM <p>Encours au 31/12/2018 : 269 279 euros</p>	269 279
	TOTAL DES ENGAGEMENTS DONNES	269 279 €

Sûretés réelles consenties par CHAMPBENOIST IMMOBILIER

DATE D'AUTORISATION	DESCRIPTIF DES ENGAGEMENTS	MONTANT
18/12/2012	<p>En garantie d'un emprunt de 500 000 euros sur 15 ans consenti par OSEO, hypothèque en 1er rang de l'ensemble immobilier de la galerie marchande situé au centre commercial E.LECLERC de Provins. Et ce à hauteur de 250 000 euros.</p> <p>Encours au 31/12/2018 : 269 279 euros.</p>	269 279
18/12/2012	<p>En garantie d'un emprunt de 500 000 euros sur 15 ans consenti par CREDIT COOPERATIF, hypothèque en 1er rang de l'ensemble immobilier de la galerie marchande situé au centre commercial E.LECLERC de Provins. Et ce à hauteur de 250 000 euros.</p> <p>Encours au 31/12/2018 : 330 357 euros.</p>	330 357
	TOTAL des SURETES REELLES CONSENTIES	599 636 €



PROVINDIS

Société par Actions Simplifiée au Capital de 40.000 Euros
Siège Social : Zone Industrielle Champbenoist - Avenue de Voulzie

77160 - PROVINS

451 156 244 R.C.S. MELUN

RAPPORT SUR LA GESTION DU GROUPE

PRESENTE A L'ASSEMBLEE DES ASSOCIES DU 18 JUILLET 2019

Chers Associés,

Vous êtes réunis en Assemblée conformément aux dispositions légales et statutaires à l'effet de vous présenter les comptes consolidés de l'exercice clos le **31 JANVIER 2019**.

Nous vous rappelons que nous sommes tenus d'établir des comptes consolidés en application des articles L.233-16 et suivants du Code de Commerce.

I – PERIMETRE DE CONSOLIDATION

Les sociétés incluses dans le périmètre de consolidation sont :

- La Société mère :

- La Société "**PROVINDIS**", Société par Actions Simplifiée dont le siège social est à PROVINS (Seine et Marne) – Zone Industrielle de Champbenoist – Avenue de Voulzie.

Activité : Holding exploitante d'un fonds de commerce d'hypermarché appartenant à la Société "**CHAMPBENOIST DISTRIBUTION**".

- Les sociétés filiales et sous filiales :

- La Société "**CHAMPBENOIST DISTRIBUTION**", Société par Actions Simplifiée dont le siège social est à PROVINS (Seine et Marne) – Zone Industrielle de Champbenoist – Avenue de Voulzie.

Activité : Bailleur de fonds de commerce.

Détention : 98,52 % par la Société "**PROVINDIS**"



- La Société "SCI CHAMPBENOIST IMMOBILIER", Société Civile Immobilière dont le siège social est à PROVINS (Seine et Marne) – Avenue de Voulzie.

Activité : Location immobilière, gestion des locations des cellules commerciales composant la galerie marchande du Centre "E. LECLERC".

Détention : 99 % par la Société "CHAMPBENOIST DISTRIBUTION"

II- RAPPORT DE GESTION DU GROUPE SUR L'EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2019

Les présents comptes consolidés sont établis conformément aux dispositions des articles L.233-16 et suivants et R.233-3 et suivants du Code de commerce. Nous tenons également compte du Règlement CRC 99-02 homologué par arrêté ministériel du 22 Juin 1999.

Les comptes sont consolidés dans le respect des principes comptables de :

- Prudence
- Coûts historiques
- Continuité d'exploitation
- Indépendance des exercices
- Permanence des méthodes

en appliquant les méthodes d'évaluation du Code de Commerce ainsi que celles prévues par la loi sur les Sociétés Commerciales.

Au cours de cet exercice consolidé qui s'est déroulé sur une période de douze mois, nous avons réalisé un chiffre d'affaires net de 61.420.840 Euros contre 58.686.381 Euros pour l'exercice précédent.

Globalement, l'ensemble des charges d'exploitation du groupe s'est élevé à 60.110.253 Euros contre 57.324.316 Euros pour l'exercice précédent.

Par suite, le résultat d'exploitation du groupe se solde par un bénéfice de 1.767.438 Euros contre un même bénéfice pour l'exercice précédent de de 1.868.786 Euros.

En ce qui concerne le résultat financier du groupe, l'ensemble des produits s'est élevé à 9.566 Euros et l'ensemble des charges à 337.301 Euros, de sorte que, balance faite, ce résultat se solde par une perte de 327.735 Euros contre une même perte de 393.142 Euros pour l'exercice précédent.

Par suite, le résultat courant avant impôts du groupe fait ressortir un bénéfice de 1.439.703 Euros contre un bénéfice de 1.475.644 Euros pour l'exercice précédent.



Enfin, le résultat exceptionnel du groupe se traduit par une perte de 7.331 Euros constitué :

- de produits exceptionnels pour 66.627 Euros.
- de charges exceptionnelles pour 73.958 Euros.

Après dotations d'une somme de 186.876 Euros au titre de l'impôt sur les sociétés, le résultat comptable net du groupe se traduit par un bénéfice de 406.576 Euros.

En ce qui concerne l'exercice en cours et l'avenir immédiat, les chiffres en notre possession nous laissent envisager un maintien du chiffre d'affaires du groupe.

Nous allons maintenant vous présenter plus en détail les comptes consolidés de l'exercice puis il vous sera donné lecture du rapport des Commissaires aux Comptes sur les comptes consolidés.

LE PRESIDENT DE LA SOCIETE

CERTIFIÉ CONFORME

