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 18/11/2021 sous le numéro de dépôt 15556

E.Leclerc

GROUPE PROVINDIS

Centre E. LECLERC
ZI de Champbenoist – Avenue de Voulzie
77160 PROVINS

COMPTES CONSOLIDES

Exercice Clos le 31/01/2021

BBA expertise
Experts-comptables associés

1, allée de la Pépinière
Centre Oasis Dury
Bâtiment "LE PASSIFLORE'
80000 AMIENS

Tél. 03 60 28 55 66
Fax. 03 60 28 55 96

bba@bbaexpertise.fr

Table des matières

ETATS DE SYNTHESE 4
Bilan consolidé 5
Compte de résultat consolidé 6

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES 7
Tableau de variation des capitaux propres consolidés 8
Tableau de flux de trésorerie consolidé 9
Principes comptables et méthodes d'évaluation 10
Composition du groupe 15
Organigramme du groupe 16
Seuils de consolidation 17
Information sur la consolidation 18
Opérations et comptes réciproques retraités 23
Ecarts d'acquisition positif 24
Ecarts d'acquisition négatif 24
Immobilisations incorporelles 25
Immobilisations corporelles 26
Immobilisations financières 27
Principales composantes du stock 28
Provisions 29
Créances par échéance 30
Dettes par échéance 31
Impôts différés de l'exercice 32
Preuve d'impôt consolidée 33
Effectifs 34
Rémunérations des dirigeants 34
Engagements financiers 35
Dettes garanties par des sûretés réelles 35
Ventilation du chiffre d'affaires net 36
Charges exceptionnelles 37
Produits exceptionnels 38

AUTRES INFORMATIONS ANNEXES 39
Soldes intermédiaires gestion consolidés 40

PROVINDIS - Détail des Engagements hors bilan 41
CHAMPBENOIST DISTRIBUTION - Détail des Engagements hors bilan..... 44
SCI CHAMPBENOIST IMMOBILIER - Détail des Engagements hors bilan..... 47

DETAIL DES COMPTES..... 48
Bilan consolidé détaillé..... 49
Compte de résultat consolidé 51
Bilan consolidé - contribution par entité 53
Compte de résultat consolidé - contribution par entité 55
Preuve d'impôt consolidée contributive par entité 57
Fusion des tableaux individuels de bouclage des capitaux propres 59

ETATS DE SYNTHESE

CERTIFIE CONFORME

Bilan consolidé

Actif en €	31/01/2021	31/01/2020
Ecart d'acquisition	**11 969 311**	**12 780 485**
Capital souscrit non appelé		
Immobilisations incorporelles	14 024	14 461
Immobilisations corporelles	8 704 451	9 477 125
Immobilisations financières	2 453 602	2 447 261
Participations par mise en équivalence		
Actif immobilisé	**11 172 077**	**11 938 847**
Stocks et en-cours	5 172 873	5 330 222
Créances clients et comptes rattachés	1 781 947	1 590 897
Actifs d'impôts différés	64 403	62 186
Autres créances	1 530 944	1 736 786
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	974 782	661 017
Actif circulant	**9 524 949**	**9 381 108**
Comptes de régularisation	**151 036**	**155 497**
Total Actif	**32 817 373**	**34 255 937**

Passif	31/01/2021	31/01/2020
Capital social ou individuel	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserves	2 783 795	2 154 344
Résultat Groupe	950 744	627 913
Provisions réglementées		
Titres en autocontrôle		
Capitaux propres - Part du groupe	**3 774 539**	**2 822 257**
Intérêts minoritaires	**110 660**	**147 746**
Autres fonds propres		
Provisions pour risques et charges	**1 144 095**	**975 214**
Emprunts et dettes financières	20 236 095	22 641 891
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 530 301	4 655 758
Dettes fiscales et sociales	2 082 557	2 240 622
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	17 575	1 507
Autres dettes	885 436	715 364
Dettes	**27 751 964**	**30 255 142**
Comptes de régularisation	**36 115**	**55 578**
Total Passif	**32 817 373**	**34 255 937**

Compte de résultat consolidé

En €	31/01/2021	31/01/2020
Ventes de marchandises	54 468 697	55 223 320
Production vendue	6 870 441	6 816 147
Chiffre d'affaires	**61 339 138**	**62 039 467**
Production stockée		
Subventions d'exploitation	27 032	42 822
Reprises sur provisions	150 358	94 865
Autres produits	359 016	356 674
Produits d'exploitation	**536 406**	**494 361**
Achats et variations de stocks	45 755 614	47 463 294
Autres achats et charges externes	3 668 105	3 601 846
Impôts et taxes	1 469 439	1 296 393
Charges de personnel	6 485 014	6 295 234
Dotations aux amortissements des immobilisations	1 096 051	1 148 484
Dotations aux provisions pour risques et charges	225 485	152 914
Autres provisions et charges d'exploitation	183 853	188 777
Charges d'exploitation	**59 115 544**	**60 251 062**
Résultat d'exploitation	**2 760 000**	**2 282 766**
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers	23 238	14 359
Charges financières	224 202	266 030
Résultat financier	**-200 964**	**-251 671**
Résultat courant avant impôt	**2 559 036**	**2 031 095**
Produits exceptionnels	11 624	215 850
Charges exceptionnelles	73 960	196 793
Résultat exceptionnel	-62 336	19 057
Impôt sur le résultat	715 630	588 729
Résultat des sociétés intégrées	**1 781 070**	**1 461 423**
Résultat des sociétés mises en équivalence		
Dotations aux amortissements des écarts d'acquisitions	811 174	811 174
Résultat d'ensemble consolidé	**969 896**	**650 249**
Résultat groupe	**950 744**	**627 913**
Résultat hors-groupe	**19 152**	**22 336**
Résultat par action	380	251
Résultat dilué par action	380	251

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**	**1 902 598**	**426 433**		**2 192 339**	**176 692**
Correction des A nouveaux						
Affectation en réserves		-38 537	38 537			
Distributions de dividendes		460 321	-464 970			-4 649
Variation de capital						
Résultat N-1			650 249		627 913	22 336
Variations des écarts de conversion						
Incidence des réévaluations						
Entrée de périmètre						
Sortie de périmètre						
Changement de méthode						
Restructuration fusion						
Changement d'intérêts					9 284	-9 284
Variation de périmètre		-7 278			-7 278	
Autres variations		-37 350				-37 350
Capitaux propres N-1	**40 000**	**2 279 754**	**650 249**		**2 822 257**	**147 746**
Correction des A nouveaux		-1			-1	
Affectation en réserves		169 054	-169 054			
Distributions de dividendes		476 383	-481 195			-4 812
Variation de capital						
Résultat N			969 896		950 744	19 152
Variations des écarts de conversion						
Incidence des réévaluations						
Entrée de périmètre						
Sortie de périmètre						
Changement de méthode						
Restructuration fusion						
Changement d'intérêts					51 426	-51 426
Variation de périmètre		-49 887			-49 887	
Autres variations						
Capitaux propres N	**40 000**	**2 875 303**	**969 896**		**3 774 539**	**110 660**

Tableau de flux de trésorerie consolidé

En €	31/01/2021	31/01/2020
Résultat net consolidé	**969 896**	**650 249**
Résultat des sociétés mise en équivalence		
Amortissements et provisions	2 097 907	2 136 883
Variation des impôts différés	-37 516	-83 556
Plus-values de cession, nettes d'impôt	-4 897	-12 822
Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées	**3 025 390**	**2 690 754**
Dividendes reçus des sociétés mises en équivalence		
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité	-1 167 614	739 718
Liaison Bilan		
Flux net de trésorerie généré par l'activité	**1 857 776**	**3 430 472**
Acquisition d'immobilisations	-329 880	-695 954
Cession d'immobilisations, nettes d'impôt	5 496	131 669
Incidence des variations de périmètres	-36 390	-7 278
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	**-360 774**	**-571 563**
Dividendes versés aux actionnaires de la société mère		
Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées	-4 812	-4 649
Dividendes en intragroupe		
Augmentations ou diminutions de capital en numéraire		
Emissions d'emprunts		1 576 650
Remboursements d'emprunts	-1 934 173	-2 022 887
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	**-1 938 985**	**-450 886**
Incidence des variations de cours des devises		
Variations de trésorerie	**-441 983**	**2 408 023**
Trésorerie d'ouverture	**-8 220**	**-2 416 243**
Trésorerie de clôture	**-450 203**	**-8 220**

Annexe aux comptes consolidés

Le bilan avant répartition de l'exercice clos au 31/01/2021, dont le total est de 32 817 373 euros et le compte de résultat, présenté sous forme de liste, dégagent un résultat d'ensemble consolidé de 969 896 euros.

L'exercice clos le 31/01/2021 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/01/2020 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 RELATIVES AU GROUPE FISCAL :

Depuis le 1er février 2004, PROVINDIS et CHAMPBENOIST DISTRIBUTION sont comprises dans un périmètre d'intégration fiscale dont PROVINDIS est "société mère".

La troisième conception, dite de la « méthode de réallocation des économies », définie dans l'avis relatif aux règles comptables applicables aux sociétés qui optent pour le régime de l'intégration fiscale du Conseil National de la Comptabilité (avis n°37 du CNC du 2 juin 1989), a été choisie, notamment en ce qui concerne la répartition de l'impôt sur les sociétés.

Dans cette conception :

- Les charges d'impôt sont supportées par chacune des sociétés (mère et filiale) comme en l'absence d'intégration fiscale, sauf pour les sociétés intégrées qui ont été déficitaires pendant l'intégration et qui sont redevenues bénéficiaires (compte tenu du produit constaté antérieurement) ;

- Les économies d'impôt réalisées par le groupe grâce aux déficits sont réallouées immédiatement aux sociétés déficitaires, qui bénéficient ainsi d'un produit immédiat ;

- Les économies ou complément d'impôt, réalisées par le groupe, liées aux corrections des assiettes fiscales sont conservées chez la société mère ;

- Les économies d'impôt liées à l'utilisation des avoirs fiscaux et crédits d'impôt sont utilisées par la société mère pour le paiement de l'IS.

ANNEXE COVID-19

REGLES ET METHODES COMPTABLES

La crise sanitaire liée au covid-19 et la prorogation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2021-160 du 15 février 2021 constituent un événement majeur. L'entreprise a estimé à la date d'arrêté de ses comptes que cette situation relève d'un fait caractéristique de l'exercice en lien avec la situation existant au 31/01/2021.

En conséquence, s'agissant des immobilisations corporelles, incorporelles et financières :

· Les effets de l'épidémie connus à la date de clôture ont été pris en compte et constituent un indice de perte de valeur qui a conduit à la réalisation d'un test de dépréciation sur la base de projections tenant compte des effets de l'épidémie;

· L'évolution continue des conséquences directes de l'épidémie et des mesures gouvernementales, entre la date de clôture et celle de l'arrêté des comptes, constitue un événement post-clôture en lien avec des conditions existant à la clôture, de nature à ajuster le test de dépréciation.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire n'a pas d'impact significatif sur ses comptes en raison de son activité.

A la date d'établissement des comptes, l'entreprise n'est pas en mesure de chiffrer l'impact de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

L'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

INFORMATION AU TITRE D'UN ÉVÉNEMENT POST-CLÔTURE

Post-clôture et conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

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 : 99 %

SCI CHAMPBENOIST IMMOBILIER

Avenue de Voulzie 77160 PROVINS

Activité : Location immobilière (galerie marchande)

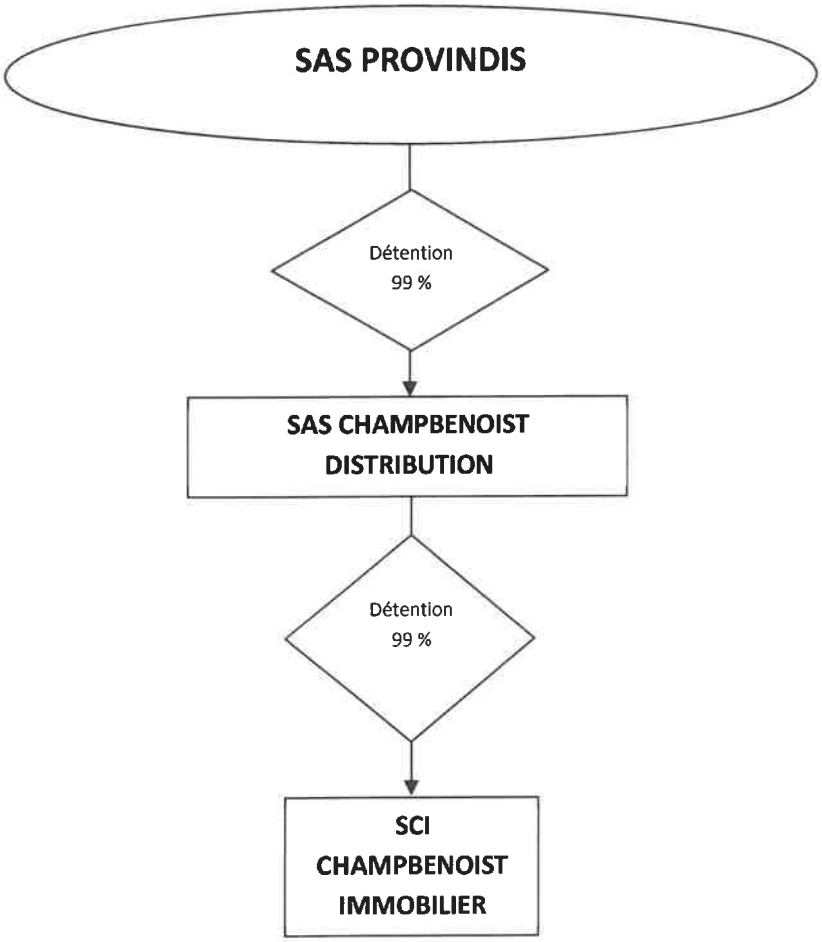
Détention par CHAMPBENOIST DISTRIBUTION : 99 %

Méthode choisie et intérêts financiers

Entreprise détenue	*Contrôle groupe*	*Intérêts groupe*	*Méthode choisie*
PROVINDIS	100 %	100 %	Intégration globale
CHAMPB.DISTRIBUTION	99 %	99 %	Intégration globale
CHAMPB.IMMOBILIER	99 %	98,01 %	Intégration globale

Organigramme du groupe

Société tête de 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 > 24 M €
- Total du CA de toutes les sociétés à consolider > 48 M €
- Nombre moyen de salariés permanents de l'ensemble des sociétés > 250

Chiffres Clés au 31/01/2021

Sociétés du groupe	Total Bilan (en K€)	Chiffre d'affaires (en K€)	Effectifs
- CHAMPBENOIST DISTRIBUTION	15 534	2 632	0
- SAS PROVINDIS	46 600	60 403	207
- SCI CHAMPBENOIST IMMOBILIER	4 357	1 003	0
TOTAL	66 491	64 038	207

Les comptes consolidés ont été établis pour la première fois pour les comptes arrêtés au 31/01/2005.

La date de clôture de la société mère et de sa filiale CHAMPBENOIST DISTRIBUTION est le 31 janvier 2021.

La date de clôture de la SCI CHAMPBENOIST IMMOBILIER est le 31 décembre 2020.

Par mesure de simplification et étant donné l'absence d'évènements significatifs sur ces filiales, 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

Acquisition de 2409 actions le 05/01/2004

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.

Acquisition de 1 action le 30/06/2017

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.

Acquisition de 8 actions le 31/08/2017

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.

Acquisition de 2 actions le 24/04/2019

La SAS PROVINDIS a acquis 2 titres de la SAS CHAMPBENOIST DISTRIBUTION le 25/04/2019 pour 7 278€. Cela porte le taux de détention de PROVINDIS à 98,60% (2465/2500).

Le montant des capitaux propres retraités à la date d'acquisition des titres est de 10 551 877 euros soit 8 442 € pour 2 parts.

L'écart de première consolidation est donc évalué à – 1 164 euros.

Cet écart d'acquisition négatif a été enregistré en provision et repris sur l'exercice clos le 31 janvier 2020.

Acquisition de 10 actions le 08/10/2020

La SAS PROVINDIS a acquis 10 titres de la SAS CHAMPBENOIST DISTRIBUTION le 08/10/2020 pour 36 390€. Cela porte le taux de détention de PROVINDIS à 99% (2475/2500).

Le montant des capitaux propres retraités à la date d'acquisition des titres est de 12 471 684 euros soit 49 887 € pour 10 parts.

L'écart de première consolidation est donc évalué à – 13 497 euros.

Cet écart d'acquisition négatif a été enregistré en provision et repris sur l'exercice clos le 31 janvier 2021.

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 289 377 Euros, une provision est à constater.

Cette provision comptabilisée dans les comptes consolidés se décompose en une dotation annuelle de 9 007 Euros et une provision en à-nouveau de 280 370 Euros.

DIVIDENDES INTRA-GROUPES

La société CHAMPBENOIST DISTRIBUTION a perçu de sa filiale CHAMPBENOIST IMMOBILIER des dividendes d'un montant de 476 383 Euros au titre de la distribution des résultats de l'exercice clos au 31 décembre 2019.

Ces dividendes sont éliminés.

TEST DE DEPRECIATION DES FONDS DE COMMERCE

Plusieurs fonds de commerce sont inscrits à l'actif des sociétés du groupe :

- Fonds de commerce de traiteur pour 45 000 Euros (et déprécié à 100%) à l'actif de la société PROVINDIS,
- Fonds de commerce de pour 2 667 858 Euros à l'actif de la société CHAMPBENOIST DISTRIBUTION ,

Le test de dépréciation pratiqué sur le fonds de commerce de la société CHAMPBENOIST DISTRIBUTION n'a pas fait apparaitre de perte de valeur. Aucune dépréciation n'est à constater sur cet exercice.

Le fonds commercial, tel que défini par le PCG (art. 942-20) - c'est-à-dire l'ensemble des «éléments incorporels qui ne font pas l'objet d'une évaluation et d'une comptabilisation séparées au bilan et qui concourent au maintien ou au développement du potentiel d'activité de l'entreprise » - ne répond pas aux critères d'identification (Règl. CRC 99-02 §21122).

D'après la CNCC, les fonds commerciaux n'ayant pu être identifiés doivent être affectés en écart d'acquisition.

Par conséquent, le fonds commercial de la société CHAMPBENOIST DISTRIBUTION a été reclassé en écart d'acquisition pour un total de 2 630 508 euros.

TAUX D'IMPOT

Le taux d'impôt retenu est de 28 %.

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 « Ecarts 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

Société	Numéro compte	Libellé	Solde		PROVINDIS	CHAMPB DIST	CHAMPB IMMO
PROV	451100	Contribution - is groupe	37 625	dt		37 625	
PROV	451300	Cpte crt champbenoist distrib	-2 980 786	ct		-2 980 786	
PROV	467110	Champb immo	-2 488 482	ct			-2 488 482
PROV	613201	Loyer bout fleurs	38 702	dt			38 702
PROV	613206	Location precaire sci	10 000	dt			10 000
PROV	613580	Location gérance	1 979 876	dt		1 979 876	
PROV	614002	Charg loc boutique fleurs	6 017	dt		6 017	
PROV	614003	Charg loc fleurs	2 219	dt			2 219
PROV	627860	Commissions sur cautions	1 536	dt		1 536	
PROV	613231	loc refact taxe fonciere	341 258	dt		341 258	
PROV	614635	charge loc toem	65 982	dt		65 982	
PROV	661520	Intérêts compte courant pers	11 800	dt		11 800	
PROV	661520	Intérêts compte courant pers	11 423	dt			11 423
PROV	708400	Mise à dispo personnel facturé	-12 600	ct			-12 600
PROV	708875	Fact.ch.moy.surf.- champ dist	-35 519	ct		-35 519	
PROV	613250	Locations Animalerie	69 500	dt		69 500	
PROV	613260	Location Sav fioul	18 000	dt			18 000
PROV	614001	ch locatif CDSA drive/animal	40 000	dt		40 000	
PROV	708400	Refact perso entretien	-3 700	ct		-3 700	
PROV	614005	Charg loc boutique fleurs	45	dt			45
PROV	613231	Loc immo - TF	4 245	dt			4 245
FINA	451100	Cpte crt groupe i.s	-37 625	ct	-37 625		
FINA	451200	Cpte crt provindis	2 980 786	dt	2 980 786		
FINA	455000	Cpte crt champbenoist immo	2 722 142	dt			2 722 142
FINA	614000	Charges locatives	35 000	dt	35 000		
FINA	613599	Loc mob diverses	519	dt	519		
FINA	708240	Commissions rémunérations cautions	-1 536	ct	-1 536		
FINA	708380	Location gérance	-1 930 000	ct	-1 930 000		
FINA	708381	Loc gérance esp culturel	-49 876	ct	-49 876		
FINA	708871	Refact taxe foncière	-407 240	ct	-407 240		
FINA	763000	Revenus des autres créances	-11 800	ct	-11 800		
FINA	763000	Revenus des autres créances	-14 576	ct			-14 576
FINA	708332	loyers animalerie	-69 500	ct	-69 500		
FINA	613200	location culturel	49 833	dt			49 833
FINA	611330	Refact perso entretien	3 700	dt	3 700		
FINA	708307	Refact ch locatif CDSA culturel	-6 017	ct	-6 017		
FINA	613231	Loc immo - TF	11 485	dt			11 485
FINA	614635	Loc immo - TOEM	2 783	dt			2 783
FINA	708308	Refact ch locatif CDSA drive/animal	-40 000	ct	-40 000		
FINA	614002	Charge loc SCI	6 000	dt			6 000
SCIC	455001	Compte courant champbenoist d.	-2 722 142	ct		-2 722 142	
SCIC	467300	Débiteurs et crédit. provindis	2 488 482	dt	2 488 482		
SCIC	621410	Prestations administratives	12 600	dt	12 600		
SCIC	661500	Intérêts compte courant	14 576	dt		14 576	
SCIC	708300	Loyers galerie marchande	-18 000	ct	-18 000		
SCIC	708300	Loyers galerie marchande	-38 702	ct	-38 702		
SCIC	708300	Loyers galerie marchande	-49 833	ct		-49 833	
SCIC	708303	Locations précaires	-10 000	ct	-10 000		
SCIC	708311	Refac charges locatives	-45	ct	-45		
SCIC	708311	Refac charges locatives	-2 219	ct	-2 219		
SCIC	708871	Refac taxe foncière	-4 245	ct	-4 245		
SCIC	708871	Refac taxe foncière	-14 268	ct		-14 268	
SCIC	708311	Refact ch locatives	-6 000	ct		-6 000	
SCIC	763000	Revenus des autres créances	-11 423	ct	-11 423		

	PROVINDIS	CHAMPB DIST	CHAMPB IMMO
PROVINDIS		-466 411	-2 416 448
CHAMPB DIST	466 411		2 777 667
CHAMPB IMMO	2 416 448	-2 777 667	

Ecarts d'acquisition positif

Entreprise détentrice	Entreprise détenue	Valeur brute			Amortissement		
		Début	Ajustement	Fin	Début	Dotation	Fin
PROVINDIS	CHAMPB. DISTRIB	30 617 613		30 617 613	17 836 849	811 174	18 648 023
PROVINDIS	LAVERIE	127 464		127 464	127 743		127 743
CHAMPB. DISTRIB	CHAMPB. DISTRIB	3 112 446		3 112 446	3 112 446		3 112 466
CHAMPB. DISTRIB	CHAMPB IMMO	162 975		162 975	162 975		162 975
		34 020 498		**34 020 498**	**21 240 013**	**811 174**	**22 051 187**

Ecarts 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
PROVINDIS	CHAMPB. DISTRIB	1 164		1 164	1 164	0	0
PROVINDIS	CHAMPB. DISTRIB		13 497	13 497		13 497	0
		11 512	**13 497**	**25 009**	**11 512**	**13 497**	**0**

Immobilisations incorporelles

Valeurs brutes en €	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Ecarts d'acquisition	**34 020 498**					**34 020 498**
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets et droits similaires	335 404	8 789				344 193
Fonds commercial	45 000					45 000
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances, acomptes sur immo. incorporelles	8 789	-2 549				6 240
Immobilisations Incorporelles brutes	**389 193**	**6 240**				**395 433**

Amortissements et provisions	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Ecarts d'acquisition	**21 240 013**	**811 174**				**22 051 187**
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets et droits similaires	329 732	6 677				336 409
Fonds commercial	45 000					45 000
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances, acomptes sur immo. incorporelles						
Amortissements et provisions	**374 732**	**6 677**				**381 409**

Valeurs nettes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Ecarts d'acquisition	**12 780 485**	**-811 174**				**11 969 311**
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets et droits similaires	5 672	2 112				7 784
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances, acomptes sur immo. incorporelles	8 789	-2 549				6 240
Valeurs nettes	**14 461**	**-437**				**14 024**

Immobilisations corporelles

Valeurs brutes en €	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Terrains	1 061 455					1 061 455
Constructions	23 705 149	23 800				23 728 949
Installations techniques, matériel, outillage	3 426 730	77 411	154 099			3 350 042
Autres immobilisations corporelles	2 915 846	82 976	1 149			2 997 673
Immobilisations en cours	109 767	125 767				235 534
Avances et acomptes		7 345				7 345
Valeurs brutes	**31 218 947**	**317 299**	**155 248**			**31 380 998**

Amortissements et provisions	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Terrains	61 043	7 417				68 460
Constructions	16 533 166	746 173				17 279 339
Installations techniques, matériel, outillage	3 053 584	145 703	154 102			3 045 185
Autres immobilisations corporelles	2 094 029	190 084	550			2 283 563
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Amortissements et provisions	**21 741 822**	**1 089 377**	**154 652**			**22 676 547**

Valeurs nettes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Terrains	1 000 412	-7 417				992 995
Constructions	7 171 983	-722 373				6 449 610
Installations techniques, matériel, outillage	373 146	-68 292	-3			304 857
Autres immobilisations corporelles	821 817	-107 108	599			714 110
Immobilisations en cours	109 767	125 767				235 534
Avances et acomptes		7 345				7 345
Valeurs nettes	**9 477 125**	**-772 078**	**596**			**8 704 451**

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	2 349 069	6 423				2 355 492
Prêts						
Autres immobilisations financières	98 192	-82				98 110
Créances rattachées à des participations						
Valeurs brutes	**2 447 261**	**6 341**				**2 453 602**

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	2 349 069	6 423				2 355 492
Prêts						
Autres immobilisations financières	98 192	-82				98 110
Créances rattachées à des participations						
Valeurs nettes	**2 447 261**	**6 341**				**2 453 602**

Principales composantes du stock

Valeurs en €	Brutes	Dépréciations	Nettes
Matières premières, approvisionnements	26 374		26 374
En-cours de production de biens			
En-cours de production de services			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises	5 345 421	198 922	5 146 499
Valeurs brutes	**5 371 795**	**198 922**	**5 172 873**

Provisions

Rubriques	Ouverture	Correction à nouveaux	Dotations	Reprises	Virement	Apports, Fusions, Scissions	Variation de périmètre	Variation du taux de change	Autres mouvements	Clôture
Provisions capital appelé non versé										
AUTRES PROVISIONS REGLEMENTEES										
Provisions pour risques	195 447		193 848	4 194						385 101
Provisions pour charges	297 482		31 637	17 112						312 007
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	492 929		225 485	34 803						697 108
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	70 070		198 922	70 070						198 922
PROV. SUR STOCKS ET EN-COURS	70 070		198 922	70 070						198 922
Prov. sur avances et acptes versés sur cmdes										
Provisions sur comptes clients	34 050		33 061	34 050						33 061
Provision dépreciation clients douteux										
Provisions sur autres créances	117 991									117 991
Provisions charges constatées avan.										
Prov. sur valeurs mobilières de placement										
Provisions sur actions propres										
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	152 041		33 061	34 050						151 052
TOTAL GENERAL	760 040		457 468	138 923						1 092 082

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	2 355 492			2 355 492
Prêts				
Autres immobilisations financières	98 110			98 110
Avances et acomptes versés sur commandes	9 801	9 801		
Créances clients et comptes rattachés	1 815 008	1 815 008		
Clients douteux				
Actif d' impôt différé	64 403	64 403		
Autres créances	1 639 134	1 639 134		
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL GENERAL	5 981 948	**3 528 108**	**0**	**2 453 602**

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	7 553 762	1 930 238	4 754 698	868 145
Concours bancaires courants	1 424 985	1 425 666		
Emprunts en crédit-bail	163 100	82 620	80 382	
Intérêts courus sur emprunts				
Emprunts et dettes financières divers	11 094 248	489 248		10 605 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en	2 999	2 999		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 527 302	4 527 302		
Dettes fiscales et sociales	2 082 557	2 082 557		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	17 575	17 575		
Autres dettes	885 436	885 436		
TOTAL GENERAL	**27 751 964**	**11 443 739**	**4 835 080**	**11 473 145**

Impôts différés de l'exercice

Actif d'impôt différé	*Montant*
Fiscalité différée	-20 200
Engagement retraite	81 026
Suppression frais d'établissement	
Activation du crédit-bail	3 577
PV sur immobilier	
Amortissement de l'écart d'évaluation	
Total	**64 403**

Passif d'impôt différé	*Montant*
Activation du crédit-bail	-267
PV sur immobilier	354 125
Amortissement de l'écart d'évaluation	
Fiscalité différée	
Suppression amortissement dérogatoire	93 129
Total	**446 987**

Détail de l'impôt sur le résultat	*Montant*
Impôts dus sur les bénéfices	753 146
Impôts différés sur les bénéfices	-37 516
Total	**715 630**

Preuve d'impôt consolidée

PREUVE DE L'IMPOT	TOTAL
Résultat consolidé après impôt	969 896
Résultat des sociétés mises en équivalence	
Résultat net consolidé après impôt des sociétés intégrées	**969 896**
Impôt exigible comptabilisé	753 146
Impôts sur les plus-values	
Impôts non assis sur le résultat	
Impôt différé comptabilisé	-37 516
Impôt différé distribution	
Impôt réel	**715 630**
Impôt différé changement de taux au résultat (CRC-99-02)	
Résultat reconstitué avant impôt des sociétés intégrées	**1 685 526**
IMPOT THEORIQUE GROUPE	**471 948**
ECART ENTRE IMPOT THEORIQUE GROUPE ET IMPOT REEL	**243 682**
JUSTIFICATION DE L'ECART	
Ecart sur base imposées à taux différenciés	
Produits (minoration) d'impôts des autres éléments que l'impôt société	-36 856
Charges (Majoration) d'impôts des autres éléments que l'impôt société	35 923
Justification de l'écart lié au calcul de l'impôt	**-933**
Ecarts permanents (Résultat non imposé hors dividendes internes)	109 916
Ecarts entre Variation bilancielle et Résultat	
Ecarts temporaires	
Déficit exercice non activé	
Utilisation déficit antérieur	
Imposition plus-values antérieures	
Résultat fiscal transféré ou attribué	-163 046
Résultat imposé ultérieurement	
Dividendes reçus non imposés ou imposés partiellement	133 387
Résultat sociétés transparente fiscalement	164 358
Autres bases	
Résultat et corrections intégration fiscale	
Justification de l'écart lié aux bases fiscales	**244 615**
JUSTIFICATION GLOBALE DE L'ECART ENTRE IMPOT THEORIQUE ET IMPOT REEL	**243 682**

Effectifs

	Effectif au 31/01/2021	Effectif au 31/01/2020
Cadres	8	8
Agents de maîtrise	28	26
Employés	171	176
Ouvriers		
TOTAL	207	210

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 31/01/2021
Effets escomptés non échus Avals et cautions Engagements en matière de pensions et retraites Autres engagements donnés Autres engagements reçus	1 394 518
TOTAL	1 394 518

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	34 584 857
TOTAL	34 584 857

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	54 468 697
Prestations de services	6 870 441
TOTAL	**61 339 138**

Répartition par marché géographique	Montant
France	61 339 138
Etranger	
TOTAL	**61 339 138**

Charges exceptionnelles

Taux de l'Impôt Société :	Nature des charges exceptionnelles	31/01/2021	Impôt correspondant	Impôt correspondant corrigé	31/01/2020
28 %	Pénalités sur marchés et dédits payés sur achats et ventes				
	Pénalités, amendes fiscales et pénales	3 888	1 089		6 017
	Dons, libéralités				
	Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice				
	Subventions accordées				
	Rappel d'impôts (autres qu' IS)				
	Autres charges sur opérations de gestion	42 042	11 772		10 272
	Charges sur exercices ant. (en cours d'exercice)	27 406	7 674		2 012
	Sous-total	73 336	20 535		18 301
	Immobilisations incorporelles				
	Immobilisations corporelles	599	167		117 069
	Immobilisations financières				1 778
	Autres éléments d'actif	25	7		
	Malis provenant de clauses d'indexation				
	Lots				
	Sous-total	624	174		118 847
	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				59 645
	Dotations aux provisions pour dépréciation exceptionnelles				
	Sous-total				59 645
	Autres charges exceptionnelles non détaillées				
	TOTAL	**73 960**	20 709		**196 793**

Produits exceptionnels

Nature des produits exceptionnels	31/01/2021	Impôt correspondant	Impôt correspondant corrigé	31/01/2020
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)				
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 600	1 008		9 063
Produits sur exercices antérieurs	559	157		69 417
Sous-total	4 159	1 165		78 480
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	7 400	2 072		106 313
Autres éléments d'actif corporels	65	18		
Autres éléments d'actif incorporels				
Sous-total	7 465	2 090		106 313
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	11 624	3 255		215 850

AUTRES INFORMATIONS ANNEXES

Soldes intermédiaires gestion consolidés

		31/01/2021	31/01/2020	Var	%
	Ventes marchandises	54 468 697	55 223 320	-754 623	-1
-	Coût d'achat des marchandises vendues	44 423 438	45 885 978	-1 462 540	-3
MARGE COMMERCIALE		10 045 259	9 337 342	707 917	8
	Production vendue	6 870 441	6 816 147	54 294	1
+	Production stockée				
-	Déstockage de production				
+	Production immobilisée				
PRODUCTION DE L'EXERCICE		6 870 441	6 816 147	54 294	1
PRODUCTION + VENTES		61 339 138	62 039 467	-700 329	-1
-	Coût d'achat des marchandises vendues	44 423 438	45 885 978	-1 462 540	-3
-	Consommations exercice en provenance des tiers	5 000 281	5 179 162	-178 881	-3
VALEUR AJOUTEE		11 915 419	10 974 327	941 092	9
+	Subventions d'exploitation	27 032	42 822	-15 790	-37
-	Impôts, taxes et versements assimilés	1 469 439	1 296 393	173 046	13
-	Charges de personnel	6 485 014	6 295 234	189 780	3
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION		3 987 998	3 425 522	562 476	16
+	Reprises sur charges calculées, transferts	150 358	94 865		
+	Autres produits	359 016	356 674	2 342	1
-	Dotations aux amortissements et aux provisions	1 553 519	1 405 518	148 001	11
-	Autres charges	183 853	188 777	-4 924	-3
RESULTAT D'EXPLOITATION		2 760 000	2 282 766	421 741	18
+	Quote-part de résultat sur opérations faites en commun				
+	Produits financiers	23 238	14 359	8 879	62
-	Quote-part de résultat sur opérations faites en commun				
-	Charges financières	224 202	266 030	-41 828	-16
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT		2 559 036	2 031 095	472 448	23
	Produits exceptionnels	11 624	215 850	-204 226	-95
-	Charges exceptionnelles	73 960	196 793	-122 833	-62
RESULTAT EXCEPTIONNEL		-62 336	19 057	-81 393	-427
-	Impôts dus sur les bénéfices	753 146	672 285	80 861	12
-	Impôt sur les bénéfices	-37 516	-83 556	46 040	-55
Résultat des sociétés intégrées		1 781 070	1 461 423	319 647	22
Résultat sociétés mises en équivalence					
-	Dotations aux amortissements des écarts d'acquisitions	811 174	811 174		
RESULTAT D'ENSEMBLE CONSOLIDE		969 896	650 249	319 647	49
RESULTAT GROUPE		950 744	627 913	322 831	51
RESULTAT HORS GROUPE		19 152	22 336	-3 184	-14
	Produits des cessions des éléments d'actifs	7 400	137 370	-129 970	-95
-	Valeur nette comptable des éléments d'actif cédés	599	118 847	-118 248	-99
PLUS OU MOINS VALUES SUR CESSIONS		6 801	18 523	-11 722	-63

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 financier 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 31/01/2021 : 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 31/01/2021 : 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 : • 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 31/12/2020 : 66 356 160,30 € Caution limitée à 1,7799% du montant de chacun des concours	1 181 073
	TOTAL DES ENGAGEMENTS DONNES	**1 181 073 €**

Engagements reçus en garantie des dettes de 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 1 140 actions de PROVINDIS détenues par M. Franck WEISS, • Nantissement des 1 044 actions de PROVINDIS détenues par Mme Valérie WEISS. Encours au 31/01/2021 : 4 850 000 euros.	4 850 000
25/11/2010	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 93 392 euros dans les livres de la société PROVINDIS. Encours au 31/01/2021 : 4 850 000 euros.	93 392
15/12/2011	Dans le cadre d'un concours financier de 5 755 000 euros contracté auprès de la Scapinvest : • Caution solidaire de M. Franck WEISS à concurrence de 2 000 000 euros, • Caution solidaire de Mme Valérie WEISS à concurrence de 2 000 000 euros. Encours au 31/01/2021 : 5 755 000 euros.	4 000 000
17/07/2014	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 : Durée : 12 mois renouvelable annuellement par tacite reconduction Taux d'intérêt annuel : Euribor 3 mois + 1,75% Garantie : • 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		**9 093 392 €**

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 31/01/2021 : 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 31/01/2021 : 5 755 000 + 1 558 646 + 1 626 340 = 8 939 986 euros.	8 939 986
	TOTAL DES SURETES REELLES CONSENTIES	**13 789 986 €**

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	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 : - Caution de M. Franck WEISS et Mme Valérie WEISS à hauteur de 10% pendant toute la durée du concours. Encours au 31/01/2021 : 521 837,23 euros.	250 000
26/03/2009	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 : - Cession Dailly des loyers à provenir des locataires de la SAS CHAMPBENOIST. - Caution solidaire de M. Franck WEISS et Mme Valérie WEISS à hauteur de 10% de l'encours du crédit sur la durée du prêt. Encours au 31/01/2021 : 315 891,46 euros.	202 500
15/12/2011	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 : - 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. Encours au 31/01/2021 : 625 000,02 euros.	625 000
15/12/2011	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 : - Caution personnelle et solidaire de Mr Franck WEISS à hauteur de 125 000 euros pendant toute la durée du concours. - Contre garantie EDEL à hauteur de 30% du concours bancaire pendant 7 ans. - Cession Dailly des loyers à provenir de la Société PROVINDIS. Encours au 31/01/2021 : 710 855,15 euros.	125 000
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) : Caution personnelle et solidaire de M. Franck WEISS à hauteur de 20% du concours pendant toute sa durée. Encours au 31/01/2021 : 500 000 euros.	100 000
TOTAL DES ENGAGEMENTS DONNES PAR DES TIERS EN GARANTIE DE DETTES FINANCIERES DE CHAMPBENOIST DISTRIBUTION		**1 302 500 €**

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 31/01/2021 : 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 31/01/2021 : 216 688,87 euros	216 689
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 31/01/2021 : 305 148,86 euros	305 149
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 31/01/2021 : 59 572,49 euros	59 572
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 31/01/2021 : 256 319,04 euros	256 319
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 31/01/2021 : 710 855,15 + 625 000,02 = 1 335 855,17 euros	1 335 855
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 31/01/2021 : 710 855,15 + 625 000,02 = 1 335 855,17 euros	1 335 855
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 31/01/2021 : 1 558 645,86 + 2 138 557,36 + 5 755 000 = 8 939 985,80 euros	8 939 986
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 31/12/2020 : 213 445,48 euros	213 445
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 31/01/2021 : 2 250 000 euros	2 250 000

DATE D'AUTORISATION	DESCRIPTIF DES ENGAGEMENTS	MONTANT
02/10/2015	Nantissement en 15e rang du fonds de commerce d'hypermarché au profit d'EDEL en garantie d'un concours bancaire de 500.000 euros. Encours au 31/01/2021 : 500 000,00 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 31/01/2021 : 532 000,59 euros	532 001
	TOTAL DES SURETES REELLES CONSENTIES	**20 794 871 €**

SCI CHAMPBENOIST IMMOBILIER - Détail des Engagements hors bilan

Engagements donnés par SCI CHAMPBENOIST IMMOBILIER

DATE D'AUTORISATION	DESCRIPTIF DES ENGAGEMENTS	MONTANT
	Total du site PROVINS	**213 445 €**
18/12/2012	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 : • LA POSTE ; • ALAIN REBOUR • CILLA HERVE • SOCIETE DE GESTION DE CORDONNERIE • CNF OPTIC • CROISILLE DANIELLE • HAN XIAOHUA • CAMAIEU • GRAIN DE BEAUTE • MJPG RESTAURATION • TENTATIONS • SELARL PHARMACIE JABET • BOUGAINVILLE LAURENT TUAL • MICROMANIA • LA PIZZA PROVINOISE • LE CANDIDE • TEL AND COM Encours au 31/12/2020 : 213 445,48 euros	213 445
	TOTAL DES ENGAGEMENTS DONNES	**213 445 €**

DETAIL DES COMPTES

Bilan consolidé détaillé

ACTIF		Montant brut	Dépréciation	31/01/2021	31/01/2020
Ecart d'acquisition	I	34 020 498	22 051 187	11 969 311	12 780 485
Capital souscrit non appelé	II				
IMMO. INCORPORELLES					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires		344 193	336 409	7 784	5 672
Fonds commercial		45 000	45 000		
Autres immobilisations incorporelles					
Avances, acomptes immobilisations incorporelles		6 240		6 240	8 789
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains		1 061 455	68 460	992 995	1 000 412
Constructions		23 728 949	17 279 339	6 449 610	7 171 983
Installations techniques, matériel, outillage		3 350 042	3 045 185	304 857	373 146
Autres immobilisations corporelles		2 997 673	2 283 563	714 110	821 817
Immobilisations en cours		235 534		235 534	109 767
Avances et acomptes		7 345		7 345	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
Titres de participations					
Actifs nets en cours de cession					
Participations par mise en équivalence					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés		2 355 492		2 355 492	2 349 069
Prêts					
Autres immobilisations financières		98 110		98 110	98 192
	TOTAL III	34 230 033	**23 057 956**	**11 172 077**	11 938 847
STOCKS ET EN-COURS					
Matières premières, approvisionnements		26 374		26 374	25 205
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises		5 345 421	198 922	5 146 499	5 305 017
Avances et acomptes versés sur commandes		9 801		9 801	9 801
CREANCES					
Créances clients et comptes rattachés		1 815 008	33 061	1 781 947	1 590 897
Actifs d'impôts différés		64 403		64 403	62 186
Autres créances		1 639 134	117 991	1 521 143	1 726 985
Capital souscrit, appelé et non versé					
DIVERS					
Valeurs mobilières de placement					
Actions propres					
Disponibilités		974 782		974 782	661 017
COMPTES DE REGULARISATION					
Charges constatées d'avance		151 036		151 036	155 497
Liaison Titres					
Liaison Bilan					
Liaison entité de gestion					
Total IV	To**TOTAL IV**	**10 025 721**	**349 974**	9 675 985	9 536 605
Charges à répartir sur plusieurs exercices	V				
Prime de remboursement des obligations	VI				
Ecart de conversion actif	VII				
Ecart d'arrondi actif	VIII				
TOTAL GENERAL (I à VIII)		**78 276 252**	**45 459 117**	32 817 373	34 255 937

Bilan consolidé détaillé (suite)

PASSIF		31/01/2021	31/01/2020
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel		40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport			
Ecart de réévaluation			
Ecart de réévaluation groupe			
Réserve légale		4 000	4 000
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		16 224 975	16 017 121
Réserves du groupe		-13 445 180	-13 866 777
Ecart de conversion			
Report à nouveau			
Résultat Groupe		950 744	627 913
Subventions d'investissement			
Amortissement dérogatoires			
Autres provisions réglementées			
Titres en auto-contrôle			
	TOTAL I	3 774 539	2 822 257
INTERETS MINORITAIRES			
Intérêts hors groupe		91 508	125 410
Ecart de conversion hors groupe			
Résultat hors-groupe		19 152	22 336
	TOTAL II	110 660	147 746
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
	TOTAL III		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour acquisitions de titres			
Provisions pour risques		385 101	195 447
Provisions pour charges		312 007	297 482
Provisions pour passif d'impôt différé		446 987	482 285
	TOTAL IV	1 144 095	975 214
DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		7 553 762	9 394 188
Concours bancaires courants		1 424 985	669 237
Emprunts en crédit-bail		163 100	256 847
Emprunts et dettes financières divers		11 094 248	12 321 619
Passifs nets en cours de cession			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		2 999	3 418
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		4 527 302	4 652 340
Dettes fiscales et sociales		2 082 557	2 240 622
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		17 575	1 507
Autres dettes		885 436	715 364
COMPTES DE REGULARISATION			
Produits constatés d'avance		36 113	55 574
	TOTAL V	27 788 077	30 310 716
Ecart de conversion passif	**VI**		
Ecart d'arrondi passif	**VII**	2	4
	TOTAL GENERAL (I à VII)	32 817 373	34 255 937

Compte de résultat consolidé

Rubriques	31/01/2021	31/01/2020	Var	%
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS				
Ventes de marchandises France	54 468 697	55 223 320	-754 623	-1
Ventes de marchandises Export				
Production vendue de biens - France	4 458 452	4 655 944	-197 492	-4
Production vendue de biens Export				
Production vendue de services - France	2 411 989	2 160 203	251 786	12
Production vendue de services Export				
TOTAL I	61 339 138	62 039 467	-700 329	**-1**
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	27 032	42 822	-15 790	-37
Reprises sur provisions, amortissements, transfert	150 358	94 865	55 493	58
Autres produits	359 016	356 674	2 342	1
TOTAL II	536 406	494 361	42 045	**9**
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)	44 393 772	46 095 487	-1 701 715	-4
Variation de stock de marchandises	29 666	-209 509	239 175	-114
Achats de matières premières et autres appro.	1 333 345	1 577 316	-243 971	-15
Variation de stock matières premières et approvisionnements	-1 169		-1 169	100
Autres achats et charges externes	3 668 105	3 601 846	66 259	2
Impôts, taxes et versements assimilés	1 469 439	1 296 393	173 046	13
Salaires et traitements	5 267 661	5 054 934	212 727	4
Charges sociales	1 217 353	1 240 300	-22 947	-2
Dotations aux amortissements des immobilisations	1 096 051	1 148 484	-52 433	-5
Dotations aux provisions /immobilisations				
Dotations aux provisions sur actifs circulants	231 983	104 120	127 863	123
Dotations aux provisions pour risques et charges	225 485	152 914	72 571	47
Autres charges	183 853	188 777	-4 924	-3
TOTAL III	59 115 544	60 251 062	-1 135 518	**-2**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I + II - III)	2 760 000	2 282 766	477 234	**21**
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				

Compte de résultat consolidé (suite)

Rubriques	31/01/2021	31/01/2020	Var	%
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations		1 300	-1 300	-100
Produit des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.	138	747	-609	-82
Autres intérêts et produits assimilés	9 603	12 312	-2 709	-22
Reprises sur provisions et transferts de charges	13 497		13 497	100
Différences positives de change				
Produit nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Ecart de conversion				
TOTAL IV	23 238	14 359	8 879	
CHARGES FINANCIERES				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées	224 199	266 029	-41 830	-16
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de placement				
Ecart de conversion	3	1	2	200
TOTAL V	224 202	266 030	-41 828	**-16**
RESULTAT FINANCIER (IV - V)	-200 964	-251 671	50 707	**-20**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	2 559 036	2 031 095	527 941	**26**
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 159	78 480	-74 321	-95
Autres produits exceptionnels sur opérations en capital	7 465	137 370	-129 905	-95
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL VI	11 624	215 850	-204 226	
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	73 336	18 301	55 035	301
Autres charges exceptionnelles sur opérations en capital	624	118 847	-118 223	-99
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		59 645	-59 645	-100
TOTAL VII	73 960	196 793	-122 833	**-62**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI - VII)	-62 336	19 057	-81 393	**-427**
Impôts dus sur les bénéfices	753 146	672 285	80 861	12
Impôts différés sur les bénéfices	-37 516	-83 556	46 040	-55
TOTAL VIII	715 630	588 729	126 901	**22**
TOTAL DES PRODUITS (I + II + IV + VI)	61 910 406	62 764 037	-853 631	**-1**
TOTAL DES CHARGES (III + V + VII + VIII)	60 129 336	61 302 614	-1 173 278	**-2**
Liaisons Résultat				
Résultat des sociétés intégrées	1 781 070	1 461 423	319 647	22
Résultat des sociétés mises en équivalence				
Dotations aux amortissements des écarts d'acquisitions	811 174	811 174		
Résultat d'ensemble consolidé	969 896	650 249	319 647	**49**
Résultat groupe	950 744	627 913	322 831	**51**
Résultat hors-groupe	19 152	22 336	-3 184	**-14**

Bilan consolidé - contribution par entité

ACTIF	CHAMPBENOIST DISTRIBUTION	SARL LAVERIE DE PROVINS	SAS PROVINDIS	RESTAURATION DE PROVINS	SCI CHAMPBENOIST	Total
Ecart d'acquisition	9 536 064		2 433 247			11 969 311
Capital souscrit non appelé						
IMMO. INCORPORELLES						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et						
Concessions, brevets, droits			7 784			7 784
Fonds commercial						
Autres immobilisations						
Avances, acomptes			6 240			6 240
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Terrains	992 995					992 995
Constructions	5 224 858		318 591		906 161	6 449 610
Installations techniques, matériel,	101 429		203 428			304 857
Autres immobilisations	47 745		646 220		20 145	714 110
Immobilisations en cours	235 534					235 534
Avances et acomptes			7 345			7 345
IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
Titres de participations						
Actifs nets en cours de cession						
Participations par mise en						
Créances rattachées à des						
Autres titres immobilisés	839 460		1 508 346		7 686	2 355 492
Prêts						
Autres immobilisations financières	48 672		49 438			98 110
TOTAL III	**7 490 693**		**2 747 392**		**933 992**	**11 172 077**
STOCKS ET EN-COURS						
Matières premières,			26 374			26 374
En-cours de production de biens						
En-cours de production de						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises			5 146 499			5 146 499
Avances et acomptes versés sur	9 801					9 801
CREANCES						
Créances clients et comptes	518 933		968 703		294 311	1 781 947
Actifs d'impôts différés			64 403			64 403
Autres créances	139 125	1	840 105	1	541 911	1 521 143
Capital souscrit, appelé et non						
DIVERS						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Disponibilités	107 090		769 596		98 096	974 782
COMPTES DE REGULARISATION						
Charges constatées d'avance	11 452		139 584			151 036
Liaison entité de gestion						
Liaisons titres	-35 915 822	-45 735	36 120 104	-7 622	-150 925	
LIAISONS BILAN	5 665 303		-5 431 643		-233 660	
TOTAL IV	**-29 464 118**	**-45 734**	**38 643 725**	**-7 621**	**549 733**	**9 675 985**
Charges à répartir sur plusieurs						
Prime de remboursement des						
Ecart de conversion actif **VII**						
Ecart d'arrondi actif **VIII**						
TOTAL GENERAL (I à VIII)	**-12 437 361**	**-45 734**	**43 824 364**	**-7 621**	**1 483 725**	**32 817 373**

Bilan consolidé - contribution par entité

PASSIF	CHAMPBENOIST DISTRIBUTION	SARL LAVERIE DE PROVINS	SAS PROVINDIS	RESTAURATION DE PROVINS	SCI CHAMPBENOIST	Total
CAPITAUX PROPRES						
Capital social ou individuel			40 000			40 000
Primes d'émission, de fusion,						
Ecart de réévaluation						
Ecart de réévaluation groupe						
Réserve légale			4 000			4 000
Réserves statutaires ou						
Réserves réglementées						
Autres réserves			16 224 975			16 224 975
Réserves du groupe	-16 330 597	-45 735	3 059 155	-7 546	-120 457	-13 445 180
Ecart de conversion						
Report à nouveau						
Résultat Groupe	768 802		-385 544		567 486	950 744
Subventions d'investissement						
Amortissement dérogatoires						
Autres provisions réglementées						
Titres en auto-contrôle						
TOTAL I	-15 561 795	-45 735	18 942 586	-7 546	447 029	3 774 539
INTERETS MINORITAIRES						
Intérêts hors groupe	92 505			-76	-921	91 508
Ecart de conversion hors groupe						
Résultat hors-groupe	7 630				11 522	19 152
TOTAL II	100 135			-76	10 601	110 660
AUTRES FONDS PROPRES						
Produits des émissions de titres						
Avances conditionnées						
TOTAL III						
PROV. POUR RISQUES ET						
Provisions pour acquisitions de						
Provisions pour risques			325 456		59 645	385 101
Provisions pour charges			312 007			312 007
Provisions pour passif d'impôt	446 987					446 987
TOTAL IV	446 987		637 463		59 645	1 144 095
DETTES						
Emprunts obligataires						
Autres emprunts obligataires						
Emprunts et dettes auprès des	2 173 584		4 906 944		473 234	7 553 762
Concours bancaires courants			1 424 985			1 424 985
Emprunts en crédit-bail			163 100			163 100
Emprunts et dettes financières	23 195		10 793 741		277 312	11 094 248
Passifs nets en cours de cession						
Avances et acomptes reçus sur			2 999			2 999
Dettes fournisseurs et comptes	169 483		4 234 014		123 805	4 527 302
Dettes fiscales et sociales	181 058		1 822 015		79 484	2 082 557
Dettes sur immobilisations et	660		16 915			17 575
Autres dettes	7 618	1	877 816	1		885 436
COMPTES DE REGULARISATION						
Produits constatés d'avance	21 714		1 785		12 614	36 113
TOTAL V	2 577 312	1	24 244 314	1	966 449	27 788 077
Ecart de conversion passif **VI**						
Ecart d'arrondi passif **VII**			1		1	2
TOTAL GENERAL (I à VII)	-12 437 361	-45 734	43 824 364	-7 621	1 483 725	32 817 373

Compte de résultat consolidé - contribution par entité

Rubrique	CHAMPBENOIST DISTRIBUTION	SAS PROVINDIS	SCI CHAMPBENOIST	Total
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS				
Ventes de marchandises France		54 468 697		54 468 697
Ventes de marchandises Export				
Production vendue de biens - France		4 458 452		4 458 452
Production vendue de biens Export				
Production vendue de services - France	127 910	1 424 235	859 844	2 411 989
Production vendue de services Export				
TOTAL I	**127 910**	**60 351 384**	**859 844**	**61 339 138**
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation		27 032		27 032
Reprises sur provisions, amortissements, transfert	864	149 494		150 358
Autres produits	3	346 311	12 702	359 016
TOTAL II	**867**	**522 837**	**12 702**	**536 406**
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		44 393 772		44 393 772
Variation de stock de marchandises		29 666		29 666
Achats de matières premières et autres appro.		1 333 345		1 333 345
Variation de stock matières premières et		-1 169		-1 169
Autres achats et charges externes	36 340	3 448 915	182 850	3 668 105
Impôts, taxes et versements assimilés	476 706	895 320	97 413	1 469 439
Salaires et traitements		5 267 661		5 267 661
Charges sociales		1 217 353		1 217 353
Dotations aux amortissements des immobilisations	665 144	314 853	116 054	1 096 051
Dotations aux provisions /immobilisations				
Dotations aux provisions sur actifs circulants		231 983		231 983
Dotations aux provisions pour risques et charges		225 485		225 485
Autres charges	211	165 030	18 612	183 853
TOTAL III	**1 178 401**	**57 522 214**	**414 929**	**59 115 544**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I+II+III)	**-1 049 624**	**3 352 007**	**457 617**	**2 760 000**
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				

Compte de résultat consolidé - contribution par entité (suite)

Rubriques	CHAMPBENOIST DISTRIBUTION	SAS PROVINDIS	SCI CHAMPBENOIST IMMOBILIER	Total
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Prod. des autres val. mobilières et cr. de l'act immo.	62		76	138
Autres intérêts et produits assimilés	381	9 171	51	9 603
Reprises sur provisions et transferts de charges	13 497			13 497
Différences positives de change				
Produit nets sur cessions de valeurs mobilières de				
Ecart de conversion				
TOTAL IV	**13 940**	**9 171**	**127**	**23 238**
CHARGES FINANCIERES				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées	40 198	177 707	6 294	224 199
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de				
Ecart de conversion	1	1	1	3
TOTAL V	**40 199**	**177 708**	**6 295**	**224 202**
RESULTAT FINANCIER (IV - V)	**-26 259**	**-168 537**	**-6 168**	**-200 964**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**-1 075 883**	**3 183 470**	**451 449**	**2 559 036**
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		4 159		4 159
Autres produits exceptionnels sur opérations en capital		7 465		7 465
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL VI		**11 624**		**11 624**
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	26 047	47 289		73 336
Autres charges exceptionnelles sur opérations en capital		624		624
Dotations exceptionnelles aux amortissements et				
TOTAL VII	**26 047**	**47 913**		**73 960**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI – VII)	**-26 047**	**-36 289**		**-62 336**
Impôts dus sur les bénéfices	578 161	174 985		753 146
Impôts différés sur les bénéfices	-35 298	-2 218		-37 516
TOTAL VIII	**542 863**	**172 767**		**715 630**
TOTAL DES PRODUITS (I + II + IV + VI)	**142 717**	**60 895 016**	**872 673**	**61 910 406**
TOTAL DES CHARGES (III + V + VII + VIII)	**1 787 510**	**57 920 602**	**421 224**	**60 129 336**
Liaisons Résultat	-2 421 225	2 548 784	-127 559	
Résultat des sociétés intégrées	**-1 644 793**	2 974 414	451 449	1 781 070
Résultat des sociétés mises en équivalence				
Dot. aux amortissements des écarts d'acquisitions		811 174		811 174
Résultat d'ensemble consolidé	**776 432**	**-385 544**	**579 008**	**969 896**
Résultat groupe	**768 802**	**-385 544**	**567 486**	**950 744**
Résultat hors-groupe	**7 630**		**11 522**	**19 152**

Preuve d'impôt consolidée contributive par entité

PI - PREUVE DE L'IMPOT DANS LES COMPTES INDIVIDUELS	CHAMPBEN OIST	SAS PROVINDIS	SCI CHAMPBEN		Périmètre :	TOTAL
Résultat consolidé après impôt	776 432	-385 544	579 008			969 896
Résulat des Sociétés mises en équivalence						
Résultat net consolidé après impôt des sociétés intégrées	**776 432**	**-385 544**	**579 008**			**969 896**
Impôt exigible comptabilisé	578 161	174 985				753 146
Impôts sur les plus-values						
Impôts non assis sur le résultat						
Impôt différé comptabilisé	-35 299	-2 217				-37 516
Impôt différé distribution						
Total Impôts PI040	**542 862**	**172 768**				**715 630**
Impôt différé changement de taux au résultat (CRC-99)	1	-1				
Résultat reconstitué avant impôt des sociétés intégrées PI050	**1 319 295**	**-212 777**	**579 008**			**1 685 526**
IMPOT THEORIQUE ENTITE	369 403	-59 577	162 122			471 948
ECART ENTRE IMPOT THEORIQUE ET IMPOT REEL	173 459	232 345	-162 122			243 682
ECART IMPOT THEORIQUE GROUPE IMPOT THEORIQUE ENTITE						
IMPOT THEORIQUE GROUPE	**369 403**	**-59 577**	**162 122**			**471 948**
ECART ENTRE IMPOT THEORIQUE GROUPE ET IMPOT REEEL	**173 459**	**232 345**	**-162 122**			**243 682**
B - Justification des écarts						
Ecart sur base imposées à taux différenciés						
Produits (minoration) d'impôts des autres él. que l'IS		-36 856				-36 856
Charges (Majoration) d'impôts des autres él. que l'IS		35 923				35 923
B1 - Justification 1 : Ecarts liées au calcul de l'impôt		**-933**				**-933**
ECARTS LIEE AUX BASES FISCAL	**173 459**	**233 278**	**-162 122**			**244 615**
Ecarts permanents (Résultat non imposé hors dvd intern.)	-121 344	230 337	923			109 916
Ecarts entre Variation bilancielle et Résultat						
Ecarts temporaires : de l'exercice (Hors déficit)						
Ecarts temporaires : antérieur activé (Hors déficit)						
Ecarts temporaires : Ecart Tx standard - Tx diffrenciés						
Ecarts temporaires : Déficits exercice Activés						
Ecarts temporaires : Déficit antérieurs activés						
Ecarts temporaires : Déficit ecart Tx standard - Tx différencié						
Déficit exercice non activé						
Utilisation déficit antérieur						
Imposition plus-values antérieures						
Résultat fiscal transféré ou attribué			-163 046			-163 046
Résultat imposé ultérieurement						
Dividendes reçus non imposés ou imposés partiellement	133 387					133 387
Résultat sociétés transparente fiscalement	161 415	2 943				164 358
Autres bases						
Résultat et corrections intégration fiscale						
B2 - Justification 2 : Ecart liées aux bases fiscales	**173 458**	**233 280**	**-162 123**			**244 615**

JUSTIFICATION GLOBALE ECART IMPOT THEOR. IMPOT REEL B=B1+B2	**173 458**	**232 347**	**-162 123**			**243 682**

CONTROLE DES ECARTS : PI080 - PI240	**1**	**-2**	**1**			

Résultat reconstitué avant impôt des sociétés intégrées	1 319 295	-212 777	579 008			1 685 526
Base au taux standard groupe	1 938 790	619 309				2 558 099
Base au taux standard Entité différencié Groupe						
Base autres taux						
Base Ecarts temporaires		1 051				1 051
Autres bases non imposées	-619 495	-833 138	579 008			-873 625
Contrôle des bases		**1**				**1**

Fusion des tableaux individuels de bouclage des capitaux propres

Rubriques	Capitaux propres début d'exercice	Correction ouverture	Augmentation de capital	Réduction de capital	Dividendes	Affectation en réserves	Résultat de l'exercice	Réévaluation	Changement de méthodes	Conversion	Variation de périmètre	Fusion, Scission	Autres variations	Ecart	Capitaux propres fin de période
Capital	81 524														81 524
Primes															
Ecart de réévaluation															
Réserves	25 993 253					1 480 193									27 473 446
Auto-contrôle															
Ecart de conversion															
Report à nouveau															
Résultat	1 961 388				-481 195	-1 480 193	2 341 479								2 341 479
CAPITAUX PROPRES SOCIAUX - PART INTEGREE AVANT PARTAGE	28 036 165				-481 195		2 341 479								29 896 449
Opérations de retraitement :															
Frais d'établissement															
Réévaluation & amortissements des actifs et des passifs	1 025 602						-114 997								910 605
Engagements de retraite	-201 867						-6 484								-208 351
Crédit-bail	-8 960						636								-8 325
Subventions															
Evaluation des titres à la juste valeur															
Impôt sur les distributions															
Impôts différés sur décalages temporaires	-19 906						-294								-20 200
Ecart de conversion en résultat financier															
Méthode à l'avancement des stocks															
Suppression des provisions règlementées	215 246						24 226								239 472
Suppression charges à répartir sur frais d'acquisition de titres															
Autres		-1													
TOTAL RETRAITEMENTS	1 010 115	-1					-97 523								913 201

Fusion des tableaux individuels de bouclage des capitaux propres (suite)

Rubriques	Capitaux propres début d'exercice	Correction ouverture	Augmentation de capital	Réduction de capital	Dividendes	Affectation en réserves	Résultat de l'exercice	Réévaluation	Changement de méthodes	Conversion	Variation de périmètre	Fusion, Scission	Autres variations	Ecart	Capitaux propres fin de période
Eliminations opérations internes :															
Dividendes					476 383		-476 383								
Acquisition cessions internes d'immobilisations															
Elimination Marges sur stocks															
Elimination des Provisions internes															
Elimination des titres en autocontrôle															
Autres															
TOTAL ELIMINATIONS (Hors amortissements des écarts d'acquisition)					476 383		-476 383								
Ajustements intra-groupe															
Ecritures post-centralisation															
CAPITAUX PROPRES RETRAITES (Hors amortissements des écarts d'acquisition)	29 046 280	-1			-4 812		1 767 573								30 809 650
- Ecarts d'acquisition	31 341 128										-13 497				31 327 631
- Amortissements sur écarts d'acquisition	-21 228 501						-797 677								-22 026 178
- Elimination des titres	-36 188 904										-36 390				-36 225 294
- Autres															
TOTAL CAPITAUX PROPRES RETRAITES - AVANT PARTAGE	2 970 003	-1			-4 812		969 896				-49 887				3 885 809
CAPITAUX PROPRES PART DU GROUPE	2 822 257	-1					950 744				1 539				3 774 539
CAPITAUX PROPRES MINORITAIRES	147 746				-4 812		19 152				-51 426				110 660
Contrôle															

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 15 JUILLET 2021

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 2021**.

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 : 99 % 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 – CRISE SANITAIRE

La crise sanitaire liée à la COVID-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 constituent un évènement majeur.

L'entreprise a estimé à la date d'arrêté de ses comptes que cette situation relève d'un fait caractéristique de l'exercice en lien avec la situation existant au 31/01/2021.

Néanmoins, le Groupe constate que cette crise n'a pas eu d'impact significatif en raison de notre activité.

III– RAPPORT DE GESTION DU GROUPE SUR L'EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2021

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 61.339.138 Euros contre 62.039.467 Euros pour l'exercice précédent.

Globalement, l'ensemble des charges d'exploitation du groupe s'est élevé à 59.115.544 Euros contre 60.251.062 Euros pour l'exercice précédent.

Par suite, le résultat d'exploitation du groupe se solde par un bénéfice de 2.760.000 Euros contre un même bénéfice pour l'exercice précédent de de 2.282.766 Euros.

En ce qui concerne le résultat financier du groupe, l'ensemble des produits s'est élevé à 23.238 Euros et l'ensemble des charges à 224.202 Euros, de sorte que, balance faite, ce résultat se solde par une perte de 200.964 Euros contre une même perte de 251.671 Euros pour l'exercice précédent.

Par suite, le résultat courant avant impôts du groupe fait ressortir un bénéfice de 2.559.036 Euros contre un bénéfice de 2.031.095 Euros pour l'exercice précédent.

Enfin, le résultat exceptionnel du groupe se traduit par une perte de 62.336 Euros constituée :

- de produits exceptionnels pour 11.624 Euros.
- de charges exceptionnelles pour 73.960 Euros.

Après dotations d'une somme de 715.630 Euros au titre de l'impôt sur les sociétés, le résultat comptable net du groupe se traduit par un bénéfice de 950.744 Euros.

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



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 2021

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 2021

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 2021, 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.

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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de Commissaire aux comptes sur la période du 1er février 2020 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les 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 – Ecarts d'acquisition » en pages 18 à 20 de l'annexe aux comptes consolidés, détaille la décomposition et le traitement des écarts d'acquisition.

La note « Test de dépréciation des fonds de commerce » en page 21 de l'annexe aux comptes consolidés précise le reclassement du fonds commercial en écart 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

RESPONSABILITES DELA 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 ;

- 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 ;

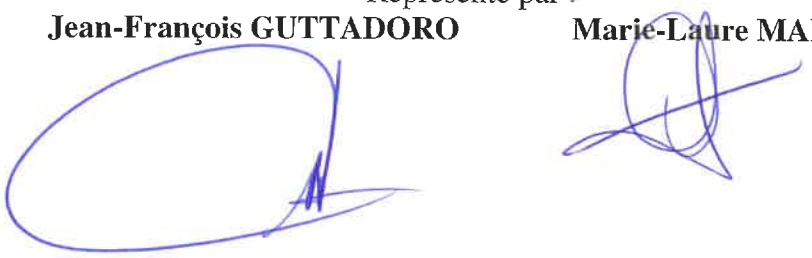
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes consolidés et évalue s'ils reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle ;

- 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.

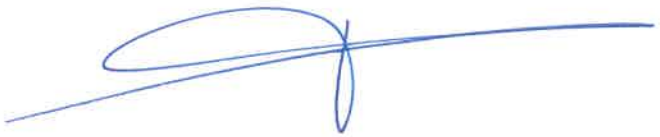
Le 28 juin 2021

LES COMMISSAIRES AUX COMPTES

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES
Représenté par :
Jean-François GUTTADORO **Marie-Laure MALLEZ**



VDB & ASSOCIES
Représenté par :
François GARNIER



Bilan consolidé

Actif en €	31/01/2021	31/01/2020
Ecart d'acquisition	**11 969 311**	**12 780 485**
Capital souscrit non appelé		
Immobilisations incorporelles	14 024	14 461
Immobilisations corporelles	8 704 451	9 477 125
Immobilisations financières	2 453 602	2 447 261
Participations par mise en équivalence		
Actif immobilisé	**11 172 077**	**11 938 847**
Stocks et en-cours	5 172 873	5 330 222
Créances clients et comptes rattachés	1 781 947	1 590 897
Actifs d'impôts différés	64 403	62 186
Autres créances	1 530 944	1 736 786
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	974 782	661 017
Actif circulant	**9 524 949**	**9 381 108**
Comptes de régularisation	**151 036**	**155 497**
Total Actif	**32 817 373**	**34 255 937**

Passif	31/01/2021	31/01/2020
Capital social ou individuel	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserves	2 783 795	2 154 344
Résultat Groupe	950 744	627 913
Provisions réglementées		
Titres en autocontrôle		
Capitaux propres - Part du groupe	**3 774 539**	**2 822 257**
Intérêts minoritaires	**110 660**	**147 746**
Autres fonds propres		
Provisions pour risques et charges	**1 144 095**	**975 214**
Emprunts et dettes financières	20 236 095	22 641 891
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 530 301	4 655 758
Dettes fiscales et sociales	2 082 557	2 240 622
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	17 575	1 507
Autres dettes	885 436	715 364
Dettes	**27 751 964**	**30 255 142**
Comptes de régularisation	**36 115**	**55 578**
Total Passif	**32 817 373**	**34 255 937**

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS

Compte de résultat consolidé

En €	31/01/2021	31/01/2020
Ventes de marchandises	54 468 697	55 223 320
Production vendue	6 870 441	6 816 147
Chiffre d'affaires	**61 339 138**	**62 039 467**
Production stockée		
Subventions d'exploitation	27 032	42 822
Reprises sur provisions	150 358	94 865
Autres produits	359 016	356 674
Produits d'exploitation	**536 406**	**494 361**
Achats et variations de stocks	45 755 614	47 463 294
Autres achats et charges externes	3 668 105	3 601 846
Impôts et taxes	1 469 439	1 296 393
Charges de personnel	6 485 014	6 295 234
Dotations aux amortissements des immobilisations	1 096 051	1 148 484
Dotations aux provisions pour risques et charges	225 485	152 914
Autres provisions et charges d'exploitation	183 853	188 777
Charges d'exploitation	**59 115 544**	**60 251 062**
Résultat d'exploitation	**2 760 000**	**2 282 766**
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers	23 238	14 359
Charges financières	224 202	266 030
Résultat financier	**-200 964**	**-251 671**
Résultat courant avant impôt	**2 559 036**	**2 031 095**
Produits exceptionnels	11 624	215 850
Charges exceptionnelles	73 960	196 793
Résultat exceptionnel	-62 336	19 057
Impôt sur le résultat	715 630	588 729
Résultat des sociétés intégrées	**1 781 070**	**1 461 423**
Résultat des sociétés mises en équivalence		
Dotations aux amortissements des écarts d'acquisitions	811 174	811 174
Résultat d'ensemble consolidé	**969 896**	**650 249**
Résultat groupe	**950 744**	**627 913**
Résultat hors-groupe	**19 152**	**22 336**
Résultat par action	380	251
Résultat dilué par action	380	251

CABINET TRINTIGNAC & ASSOC

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**	**1 902 598**	**426 433**		**2 192 339**	**176 692**
Correction des A nouveaux						
Affectation en réserves		-38 537	38 537			
Distributions de dividendes		460 321	-464 970			-4 649
Variation de capital						
Résultat N-1			650 249		627 913	22 336
Variations des écarts de conversion						
Incidence des réévaluations						
Entrée de périmètre						
Sortie de périmètre						
Changement de méthode						
Restructuration fusion						
Changement d'intérêts					9 284	-9 284
Variation de périmètre		-7 278			-7 278	
Autres variations		-37 350				-37 350
Capitaux propres N-1	**40 000**	**2 279 754**	**650 249**		**2 822 257**	**147 746**
Correction des A nouveaux		-1			-1	
Affectation en réserves		169 054	-169 054			
Distributions de dividendes		476 383	-481 195			-4 812
Variation de capital						
Résultat N			969 896		950 744	19 152
Variations des écarts de conversion						
Incidence des réévaluations						
Entrée de périmètre						
Sortie de périmètre						
Changement de méthode						
Restructuration fusion						
Changement d'intérêts					51 426	-51 426
Variation de périmètre		-49 887			-49 887	
Autres variations						
Capitaux propres N	**40 000**	**2 875 303**	**969 896**		**3 774 539**	**110 660**

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES

Tableau de flux de trésorerie consolidé

En €	31/01/2021	31/01/2020
Résultat net consolidé	**969 896**	**650 249**
Résultat des sociétés mise en équivalence		
Amortissements et provisions	2 097 907	2 136 883
Variation des impôts différés	-37 516	-83 556
Plus-values de cession, nettes d'impôt	-4 897	-12 822
Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées	**3 025 390**	**2 690 754**
Dividendes reçus des sociétés mises en équivalence		
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité	-1 167 614	739 718
Liaison Bilan		
Flux net de trésorerie généré par l'activité	**1 857 776**	**3 430 472**
Acquisition d'immobilisations	-329 880	-695 954
Cession d'immobilisations, nettes d'impôt	5 496	131 669
Incidence des variations de périmètres	-36 390	-7 278
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	**-360 774**	**-571 563**
Dividendes versés aux actionnaires de la société mère		
Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées	-4 812	-4 649
Dividendes en intragroupe		
Augmentations ou diminutions de capital en numéraire		
Emissions d'emprunts		1 576 650
Remboursements d'emprunts	-1 934 173	-2 022 887
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	**-1 938 985**	**-450 886**
Incidence des variations de cours des devises		
Variations de trésorerie	**-441 983**	**2 408 023**
Trésorerie d'ouverture	**-8 220**	**-2 416 243**
Trésorerie de clôture	**-450 203**	**-8 220**

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS

Annexe aux comptes consolidés

Le bilan avant répartition de l'exercice clos au 31/01/2021, dont le total est de 32 817 373 euros et le compte de résultat, présenté sous forme de liste, dégagent un résultat d'ensemble consolidé de 969 896 euros.

L'exercice clos le 31/01/2021 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/01/2020 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 annue

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS

- 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 RELATIVES AU GROUPE FISCAL :

Depuis le 1er février 2004, PROVINDIS et CHAMPBENOIST DISTRIBUTION sont comprises dans un périmètre d'intégration fiscale dont PROVINDIS est "société mère".

La troisième conception, dite de la « méthode de réallocation des économies », définie dans l'avis relatif aux règles comptables applicables aux sociétés qui optent pour le régime de l'intégration fiscale du Conseil National de la Comptabilité (avis n°37 du CNC du 2 juin 1989), a été choisie, notamment en ce qui concerne la répartition de l'impôt sur les sociétés.

Dans cette conception :

- Les charges d'impôt sont supportées par chacune des sociétés (mère et filiale) comme en l'absence d'intégration fiscale, sauf pour les sociétés intégrées qui ont été déficitaires pendant l'intégration et qui sont redevenues bénéficiaires (compte tenu du produit constaté antérieurement) ;

- Les économies d'impôt réalisées par le groupe grâce aux déficits sont réallouées immédiatement aux sociétés déficitaires, qui bénéficient ainsi d'un produit immédiat ;

- Les économies ou complément d'impôt, réalisées par le groupe, liées aux corrections des assiettes fiscales sont conservées chez la société mère ;

- Les économies d'impôt liées à l'utilisation des avoirs fiscaux et crédits d'impôt sont utilisées par la société mère pour le paiement de l'IS.

ANNEXE COVID-19

REGLES ET METHODES COMPTABLES

La crise sanitaire liée au covid-19 et la prorogation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2021-160 du 15 février 2021 constituent un événement majeur. L'entreprise a estimé à la date d'arrêté de ses comptes que cette situation relève d'un fait caractéristique de l'exercice en lien avec la situation existant au 31/01/2021.

En conséquence, s'agissant des immobilisations corporelles, incorporelles et financières :

· Les effets de l'épidémie connus à la date de clôture ont été pris en compte et constituent un indice de perte de valeur qui a conduit à la réalisation d'un test de dépréciation sur la base de projections tenant compte des effets de l'épidémie;

· L'évolution continue des conséquences directes de l'épidémie et des mesures gouvernementales, entre la date de clôture et celle de l'arrêté des comptes, constitue un événement post-clôture en lien avec des conditions existant à la clôture, de nature à ajuster le test de dépréciation.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire n'a pas d'impact significatif sur ses comptes en raison de son activité.

A la date d'établissement des comptes, l'entreprise n'est pas en mesure de chiffrer l'impact de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

L'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

INFORMATION AU TITRE D'UN ÉVÉNEMENT POST-CLÔTURE

Post-clôture et conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.



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 : 99 %

SCI CHAMPBENOIST IMMOBILIER

Avenue de Voulzie 77160 PROVINS

Activité : Location immobilière (galerie marchande)

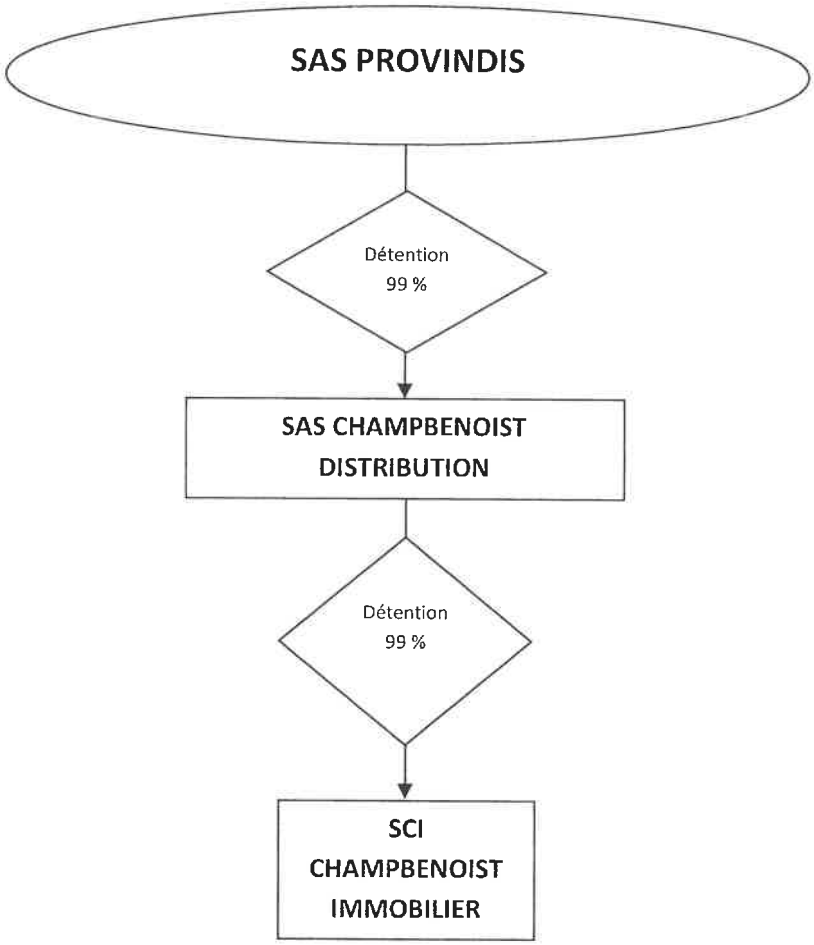
Détention par CHAMPBENOIST DISTRIBUTION : 99 %

Méthode choisie et intérêts financiers

Entreprise détenue	*Contrôle groupe*	*Intérêts groupe*	*Méthode choisie*
PROVINDIS	100 %	100 %	Intégration globale
CHAMPB.DISTRIBUTION	99 %	99 %	Intégration globale
CHAMPB.IMMOBILIER	99 %	98,01 %	Intégration globale

Organigramme du groupe

Société tête de groupe



CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES
COMMISSAIRE AUX COMPTES

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 > 24 M €
- Total du CA de toutes les sociétés à consolider > 48 M €
- Nombre moyen de salariés permanents de l'ensemble des sociétés > 250

Chiffres Clés au 31/01/2021

Sociétés du groupe	Total Bilan (en K€)	Chiffre d'affaires (en K€)	Effectifs
- CHAMPBENOIST DISTRIBUTION	15 534	2 632	0
- SAS PROVINDIS	46 600	60 403	207
- SCI CHAMPBENOIST IMMOBILIER	4 357	1 003	0
TOTAL	66 491	64 038	207

Les comptes consolidés ont été établis pour la première fois pour les comptes arrêtés au 31/01/2005.

La date de clôture de la société mère et de sa filiale CHAMPBENOIST DISTRIBUTION est le 31 janvier 2021.

La date de clôture de la SCI CHAMPBENOIST IMMOBILIER est le 31 décembre 2020.

Par mesure de simplification et étant donné l'absence d'évènements significatifs sur ces filiales, 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

Acquisition de 2409 actions le 05/01/2004

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.

Acquisition de 1 action le 30/06/2017

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.

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS

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.

Acquisition de 8 actions le 31/08/2017

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.

Acquisition de 2 actions le 24/04/2019

La SAS PROVINDIS a acquis 2 titres de la SAS CHAMPBENOIST DISTRIBUTION le 25/04/2019 pour 7 278€. Cela porte le taux de détention de PROVINDIS à 98,60% (2465/2500).

Le montant des capitaux propres retraités à la date d'acquisition des titres est de 10 551 877 euros soit 8 442 € pour 2 parts.

L'écart de première consolidation est donc évalué à – 1 164 euros.

Cet écart d'acquisition négatif a été enregistré en provision et repris sur l'exercice clos le 31 janvier 2020.

Acquisition de 10 actions le 08/10/2020

La SAS PROVINDIS a acquis 10 titres de la SAS CHAMPBENOIST DISTRIBUTION le 08/10/2020 pour 36 390€. Cela porte le taux de détention de PROVINDIS à 99% (2475/2500).

Le montant des capitaux propres retraités à la date d'acquisition des titres est de 12 471 684 euros soit 49 887 € pour 10 parts.

L'écart de première consolidation est donc évalué à – 13 497 euros.

Cet écart d'acquisition négatif a été enregistré en provision et repris sur l'exercice clos le 31 janvier 2021.

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 289 377 Euros, une provision est à constater.

Cette provision comptabilisée dans les comptes consolidés se décompose en une dotation annuelle de 9 007 Euros et une provision en à-nouveau de 280 370 Euros.

DIVIDENDES INTRA-GROUPES

La société CHAMPBENOIST DISTRIBUTION a perçu de sa filiale CHAMPBENOIST IMMOBILIER des dividendes d'un montant de 476 383 Euros au titre de la distribution des résultats de l'exercice clos au 31 décembre 2019.

Ces dividendes sont éliminés.

TEST DE DEPRECIATION DES FONDS DE COMMERCE

Plusieurs fonds de commerce sont inscrits à l'actif des sociétés du groupe :

- Fonds de commerce de traiteur pour 45 000 Euros (et déprécié à 100%) à l'actif de la société PROVINDIS,
- Fonds de commerce de pour 2 667 858 Euros à l'actif de la société CHAMPBENOIST DISTRIBUTION ,

Le test de dépréciation pratiqué sur le fonds de commerce de la société CHAMPBENOIST DISTRIBUTION n'a pas fait apparaitre de perte de valeur. Aucune dépréciation n'est à constater sur cet exercice.

Le fonds commercial, tel que défini par le PCG (art. 942-20) - c'est-à-dire l'ensemble des «éléments incorporels qui ne font pas l'objet d'une évaluation et d'une comptabilisation séparées au bilan et qui concourent au maintien ou au développement du potentiel d'activité de l'entreprise » - ne répond pas aux critères d'identification (Règl. CRC 99-02 §21122).

D'après la CNCC, les fonds commerciaux n'ayant pu être identifiés doivent être affectés en écart d'acquisition.

Par conséquent, le fonds commercial de la société CHAMPBENOIST DISTRIBUTION a été reclassé en écart d'acquisition pour un total de 2 630 508 euros.

CABINET TRINTIGNAC & ASSOC

TAUX D'IMPOT

Le taux d'impôt retenu est de 28 %.

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 « Ecarts 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

Société	Numéro compte	Libellé	Solde		PROVINDIS	CHAMPB DIST	CHAMPB IMMO
PROV	451100	Contribution - is groupe	37 625	dt		37 625	
PROV	451300	Cpte crt champbenoist distrib	-2 980 786	ct		-2 980 786	
PROV	467110	Champb immo	-2 488 482	ct			-2 488 482
PROV	613201	Loyer bout fleurs	38 702	dt			38 702
PROV	613206	Location precaire sci	10 000	dt			10 000
PROV	613580	Location gérance	1 979 876	dt		1 979 876	
PROV	614002	Charg loc boutique fleurs	6 017	dt		6 017	
PROV	614003	Charg loc fleurs	2 219	dt			2 219
PROV	627860	Commissions sur cautions	1 536	dt		1 536	
PROV	613231	loc refact taxe fonciere	341 258	dt		341 258	
PROV	614635	charge loc toem	65 962	dt		65 962	
PROV	661520	Intérêts compte courant pers	11 800	dt		11 800	
PROV	661520	Intérêts compte courant pers	11 423	dt			11 423
PROV	708400	Mise à dispo personnel facturé	-12 600	ct			-12 600
PROV	708875	Fact.ch.moy.surf.- champ dist	-35 519	ct		-35 519	
PROV	613250	Locations Animalerie	69 500	dt		69 500	
PROV	613260	Location Sav fioul	18 000	dt			18 000
PROV	614001	ch locatif CDSA drive/animal	40 000	dt		40 000	
PROV	708400	Refact perso entretien	-3 700	ct		-3 700	
PROV	614005	Charg loc boutique fleurs	45	dt			45
PROV	613231	Loc immo - TF	4 245	dt			4 245
FINA	451100	Cpte crt groupe i.s	-37 625	ct	-37 625		
FINA	451200	Cpte crt provindis	2 980 786	dt	2 980 786		
FINA	455000	Cpte crt champbenoist immo	2 722 142	dt			2 722 142
FINA	614000	Charges locatives	35 000	dt	35 000		
FINA	613599	Loc mob diverses	519	dt	519		
FINA	708240	Commissions rémunérations cautions	-1 536	ct	-1 536		
FINA	708380	Location gérance	-1 930 000	ct	-1 930 000		
FINA	708381	Loc gérance esp culturel	-49 876	ct	-49 876		
FINA	708871	Refact taxe foncière	-407 240	ct	-407 240		
FINA	763000	Revenus des autres créances	-11 800	ct	-11 800		
FINA	763000	Revenus des autres créances	-14 576	ct			-14 576
FINA	708332	loyers animalerie	-69 500	ct	-69 500		
FINA	613200	location culturel	49 833	dt			49 833
FINA	611330	Refact perso entretien	3 700	dt	3 700		
FINA	708307	Refact ch locatif CDSA culturel	-6 017	ct	-6 017		
FINA	613231	Loc immo - TF	11 485	dt			11 485
FINA	614635	Loc immo - TOEM	2 783	dt			2 783
FINA	708308	Refact ch locatif CDSA drive/animal	-40 000	ct	-40 000		
FINA	614002	Charge loc SCI	6 000	dt			6 000
SCIC	455001	Compte courant champbenoist d.	-2 722 142	ct		-2 722 142	
SCIC	467300	Débiteurs et crédit. provindis	2 488 482	dt	2 488 482		
SCIC	621410	Prestations administratives	12 600	dt	12 600		
SCIC	661500	Intérêts compte courant	14 576	dt		14 576	
SCIC	708300	Loyers galerie marchande	-18 000	ct	-18 000		
SCIC	708300	Loyers galerie marchande	-38 702	ct	-38 702		
SCIC	708300	Loyers galerie marchande	-49 833	ct		-49 833	
SCIC	708303	Locations précaires	-10 000	ct	-10 000		
SCIC	708311	Refac charges locatives	-45	ct	-45		
SCIC	708311	Refac charges locatives	-2 219	ct	-2 219		
SCIC	708871	Refac taxe foncière	-4 245	ct	-4 245		
SCIC	708871	Refac taxe foncière	-14 268	ct		-14 268	
SCIC	708311	Refact ch locatives	-6 000	ct		-6 000	
SCIC	763000	Revenus des autres créances	-11 423	ct	-11 423		

	PROVINDIS	CHAMPB DIST	CHAMPB IMMO
PROVINDIS		-466 411	-2 416 448
CHAMPB DIST	466 411		2 777 667
CHAMPB IMMO	2 416 448	-2 777 667	

Ecarts d'acquisition positif

Entreprise détentrice	Entreprise détenue	Valeur brute			Amortissement		
		Début	Ajustement	Fin	Début	Dotation	Fin
PROVINDIS	CHAMPB. DISTRIB	30 617 613		30 617 613	17 836 849	811 174	18 648 023
PROVINDIS	LAVERIE	127 464		127 464	127 743		127 743
CHAMPB. DISTRIB	CHAMPB. DISTRIB	3 112 446		3 112 446	3 112 446		3 112 466
CHAMPB. DISTRIB	CHAMPB IMMO	162 975		162 975	162 975		162 975
		34 020 498		**34 020 498**	**21 240 013**	**811 174**	**22 051 187**

Ecarts 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
PROVINDIS	CHAMPB. DISTRIB	1 164		1 164	1 164	0	0
PROVINDIS	CHAMPB. DISTRIB		13 497	13 497		13 497	0
		11 512	**13 497**	**25 009**	**11 512**	**13 497**	**0**

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES ☆ COMMISSAIRES AUX COMPTES ☆

Immobilisations incorporelles

Valeurs brutes en €	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Ecarts d'acquisition	**34 020 498**					**34 020 498**
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets et droits similaires	335 404	8 789				344 193
Fonds commercial	45 000					45 000
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances, acomptes sur immo. incorporelles	8 789	-2 549				6 240
Immobilisations Incorporelles brutes	**389 193**	**6 240**				**395 433**

Amortissements et provisions	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Ecarts d'acquisition	**21 240 013**	**811 174**				**22 051 187**
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets et droits similaires	329 732	6 677				336 409
Fonds commercial	45 000					45 000
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances, acomptes sur immo. incorporelles						
Amortissements et provisions	**374 732**	**6 677**				**381 409**

Valeurs nettes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Ecarts d'acquisition	**12 780 485**	**-811 174**				**11 969 311**
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets et droits similaires	5 672	2 112				7 784
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances, acomptes sur immo. incorporelles	8 789	-2 549				6 240
Valeurs nettes	**14 461**	**-437**				**14 024**

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

Immobilisations corporelles

Valeurs brutes en €	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Terrains	1 061 455					1 061 455
Constructions	23 705 149	23 800				23 728 949
Installations techniques, matériel, outillage	3 426 730	77 411	154 099			3 350 042
Autres immobilisations corporelles	2 915 846	82 976	1 149			2 997 673
Immobilisations en cours	109 767	125 767				235 534
Avances et acomptes		7 345				7 345
Valeurs brutes	**31 218 947**	**317 299**	**155 248**			**31 380 998**

Amortissements et provisions	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Terrains	61 043	7 417				68 460
Constructions	16 533 166	746 173				17 279 339
Installations techniques, matériel, outillage	3 053 584	145 703	154 102			3 045 185
Autres immobilisations corporelles	2 094 029	190 084	550			2 283 563
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Amortissements et provisions	**21 741 822**	**1 089 377**	**154 652**			**22 676 547**

Valeurs nettes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Terrains	1 000 412	-7 417				992 995
Constructions	7 171 983	-722 373				6 449 610
Installations techniques, matériel, outillage	373 146	-68 292	-3			304 857
Autres immobilisations corporelles	821 817	-107 108	599			714 110
Immobilisations en cours	109 767	125 767				235 534
Avances et acomptes		7 345				7 345
Valeurs nettes	**9 477 125**	**-772 078**	**596**			**8 704 451**

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

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	2 349 069	6 423				2 355 492
Prêts						
Autres immobilisations financières	98 192	-82				98 110
Créances rattachées à des participations						
Valeurs brutes	**2 447 261**	**6 341**				**2 453 602**

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	2 349 069	6 423				2 355 492
Prêts						
Autres immobilisations financières	98 192	-82				98 110
Créances rattachées à des participations						
Valeurs nettes	**2 447 261**	**6 341**				**2 453 602**



Principales composantes du stock

Valeurs en €	Brutes	Dépréciations	Nettes
Matières premières, approvisionnements	26 374		26 374
En-cours de production de biens			
En-cours de production de services			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises	5 345 421	198 922	5 146 499
Valeurs brutes	**5 371 795**	**198 922**	**5 172 873**

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

Provisions

Rubriques	Ouverture	Correction à nouveaux	Dotations	Reprises	Virement	Apports, Fusions, Scissions	Variation de périmètre	Variation du taux de change	Autres mouvements	Clôture
Provisions capital appelé non versé										
AUTRES PROVISIONS REGLEMENTEES										
Provisions pour risques	195 447		193 848	4 194						385 101
Provisions pour charges	297 482		31 637	17 112						312 007
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	492 929		225 485	34 803						697 108
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	70 070		198 922	70 070						198 922
PROV. SUR STOCKS ET EN-COURS	70 070		198 922	70 070						198 922
Prov. sur avances et acptes versés sur cmdes										
Provisions sur comptes clients	34 050		33 061	34 050						33 061
Provision dépreciation clients douteux										
Provisions sur autres créances	117 991									117 991
Provisions charges constatées avan.										
Prov. sur valeurs mobilières de placement										
Provisions sur actions propres										
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	152 041		33 061	34 050						151 052
TOTAL GENERAL	760 040		457 468	138 923						1 092 082

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS

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	2 355 492			2 355 492
Prêts				
Autres immobilisations financières	98 110			98 110
Avances et acomptes versés sur commandes	9 801	9 801		
Créances clients et comptes rattachés	1 815 008	1 815 008		
Clients douteux				
Actif d' impôt différé	64 403	64 403		
Autres créances	1 639 134	1 639 134		
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL GENERAL	5 981 948	**3 528 108**	**0**	**2 453 602**

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES
COMMISSAIRE AUX COMPTES

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	7 553 762	1 930 238	4 754 698	868 145
Concours bancaires courants	1 424 985	1 425 666		
Emprunts en crédit-bail	163 100	82 620	80 382	
Intérêts courus sur emprunts				
Emprunts et dettes financières divers	11 094 248	489 248		10 605 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en	2 999	2 999		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 527 302	4 527 302		
Dettes fiscales et sociales	2 082 557	2 082 557		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	17 575	17 575		
Autres dettes	885 436	885 436		
TOTAL GENERAL	**27 751 964**	**11 443 739**	**4 835 080**	**11 473 145**

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

Impôts différés de l'exercice

Actif d'impôt différé	*Montant*
Fiscalité différée	-20 200
Engagement retraite	81 026
Suppression frais d'établissement	
Activation du crédit-bail	3 577
PV sur immobilier	
Amortissement de l'écart d'évaluation	
Total	**64 403**

Passif d'impôt différé	*Montant*
Activation du crédit-bail	-267
PV sur immobilier	354 125
Amortissement de l'écart d'évaluation	
Fiscalité différée	
Suppression amortissement dérogatoire	93 129
Total	**446 987**

Détail de l'impôt sur le résultat	*Montant*
Impôts dus sur les bénéfices	753 146
Impôts différés sur les bénéfices	-37 516
Total	**715 630**

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Preuve d'impôt consolidée

PREUVE DE L'IMPOT	TOTAL
Résultat consolidé après impôt	969 896
Résultat des sociétés mises en équivalence	
Résultat net consolidé après impôt des sociétés intégrées	**969 896**
Impôt exigible comptabilisé	753 146
Impôts sur les plus-values	
Impôts non assis sur le résultat	
Impôt différé comptabilisé	-37 516
Impôt différé distribution	
Impôt réel	**715 630**
Impôt différé changement de taux au résultat (CRC-99-02)	
Résultat reconstitué avant impôt des sociétés intégrées	**1 685 526**
IMPOT THEORIQUE GROUPE	**471 948**
ECART ENTRE IMPOT THEORIQUE GROUPE ET IMPOT REEL	**243 682**
JUSTIFICATION DE L'ECART	
Ecart sur base imposées à taux différenciés	
Produits (minoration) d'impôts des autres éléments que l'impôt société	-36 856
Charges (Majoration) d'impôts des autres éléments que l'impôt société	35 923
Justification de l'écart lié au calcul de l'impôt	**-933**
Ecarts permanents (Résultat non imposé hors dividendes internes)	109 916
Ecarts entre Variation bilancielle et Résultat	
Ecarts temporaires	
Déficit exercice non activé	
Utilisation déficit antérieur	
Imposition plus-values antérieures	
Résultat fiscal transféré ou attribué	-163 046
Résultat imposé ultérieurement	
Dividendes reçus non imposés ou imposés partiellement	133 387
Résultat sociétés transparente fiscalement	164 358
Autres bases	
Résultat et corrections intégration fiscale	
Justification de l'écart lié aux bases fiscales	**244 615**
JUSTIFICATION GLOBALE DE L'ECART ENTRE IMPOT THEORIQUE ET IMPOT REEL	**243 682**

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

Effectifs

	Effectif au 31/01/2021	Effectif au 31/01/2020
Cadres	8	8
Agents de maîtrise	28	26
Employés	171	176
Ouvriers		
TOTAL	207	210

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 31/01/2021
Effets escomptés non échus Avals et cautions Engagements en matière de pensions et retraites Autres engagements donnés Autres engagements reçus	1 394 518
TOTAL	1 394 518

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	34 584 857
TOTAL	34 584 857



Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	54 468 697
Prestations de services	6 870 441
TOTAL	**61 339 138**

Répartition par marché géographique	Montant
France	61 339 138
Etranger	
TOTAL	**61 339 138**

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Charges exceptionnelles

Taux de l'Impôt Société :	Nature des charges exceptionnelles	31/01/2021	Impôt correspondant	Impôt correspondant corrigé	31/01/2020
28 %	Pénalités sur marchés et dédits payés sur achats et ventes				
	Pénalités, amendes fiscales et pénales	3 888	1 089		6 017
	Dons, libéralités				
	Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice				
	Subventions accordées				
	Rappel d'impôts (autres qu' IS)				
	Autres charges sur opérations de gestion	42 042	11 772		10 272
	Charges sur exercices ant. (en cours d'exercice)	27 406	7 674		2 012
	Sous-total	73 336	20 535		18 301
	Immobilisations incorporelles				
	Immobilisations corporelles	599	167		117 069
	Immobilisations financières				1 778
	Autres éléments d'actif	25	7		
	Malis provenant de clauses d'indexation				
	Lots				
	Sous-total	624	174		118 847
	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				59 645
	Dotations aux provisions pour dépréciation exceptionnelles				
	Sous-total				59 645
	Autres charges exceptionnelles non détaillées				
	TOTAL	**73 960**	20 709		**196 793**

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

Produits exceptionnels

Nature des produits exceptionnels	31/01/2021	Impôt correspondant	Impôt correspondant corrigé	31/01/2020
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)				
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 600	1 008		9 063
Produits sur exercices antérieurs	559	157		69 417
Sous-total	4 159	1 165		78 480
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	7 400	2 072		106 313
Autres éléments d'actif corporels	65	18		
Autres éléments d'actif incorporels				
Sous-total	7 465	2 090		106 313
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	11 624	3 255		215 850

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆