

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 24/11/2022 sous le numéro de dépôt 15394



GROUPE PROVINDIS

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

COMPTES CONSOLIDES

Exercice Clos le 31/01/2022



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
Ecart d'acquisition positif	24
Ecart 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.....	43
SCI CHAMPBENOIST IMMOBILIER - Détail des Engagements hors bilan.....	45
DETAIL DES COMPTES.....	46
Bilan consolidé détaillé.....	47
Compte de résultat consolidé	49
Bilan consolidé - contribution par entité	51
Compte de résultat consolidé - contribution par entité	53
Preuve d'impôt consolidée contributive par entité	55
Fusion des tableaux individuels de bouclage des capitaux propres	57

ETATS DE SYNTHESE

CERTIFIE CONFORME

Bilan consolidé

Actif en €	31/01/2022	31/01/2021
Ecart d'acquisition	11 158 137	11 969 311
Capital souscrit non appelé		
Immobilisations incorporelles	3 070	14 024
Immobilisations corporelles	8 395 924	8 704 451
Immobilisations financières	2 460 234	2 453 602
Participations par mise en équivalence		
Actif immobilisé	10 859 228	11 172 077
Stocks et en-cours	5 249 512	5 172 873
Créances clients et comptes rattachés	2 312 587	1 781 947
Actifs d'impôts différés	61 065	64 403
Autres créances	1 504 623	1 530 944
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	856 216	974 782
Actif circulant	9 984 003	9 524 949
Comptes de régularisation	248 609	151 036

Total Actif	32 249 977	32 817 373
--------------------	-------------------	-------------------

Passif	31/01/2022	31/01/2021
Capital social ou individuel	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserves	3 734 538	2 783 795
Résultat Groupe	1 103 360	950 744
Provisions réglementées		
Titres en autocontrôle		
Capitaux propres - Part du groupe	4 877 897	3 774 539
Intérêts minoritaires	123 159	110 660
Autres fonds propres		
Provisions pour risques et charges	976 189	1 144 095
Emprunts et dettes financières	18 060 768	20 236 095
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 924 961	4 530 301
Dettes fiscales et sociales	2 233 873	2 082 557
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	38 408	17 575
Autres dettes	989 938	885 436
Dettes	26 247 948	27 751 964
Comptes de régularisation	24 784	36 115

Total Passif	32 249 977	32 817 373
---------------------	-------------------	-------------------

Compte de résultat consolidé

En €	31/01/2022	31/01/2021
Ventes de marchandises	57 447 862	54 468 697
Production vendue	7 269 289	6 870 441
Chiffre d'affaires	64 717 151	61 339 138
Production stockée		
Subventions d'exploitation	57 978	27 032
Reprises sur provisions	467 929	150 358
Autres produits	446 963	359 016
Produits d'exploitation	972 870	536 406
Achats et variations de stocks	48 757 240	45 755 614
Autres achats et charges externes	4 223 328	3 668 105
Impôts et taxes	1 260 808	1 469 439
Charges de personnel	7 125 035	6 485 014
Dotations aux amortissements des immobilisations	1 065 684	1 096 051
Dotations aux provisions pour risques et charges	19 426	225 485
Autres provisions et charges d'exploitation	113 241	183 853
Charges d'exploitation	62 899 379	59 115 544
Résultat d'exploitation	2 790 642	2 760 000
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers	19 460	23 238
Charges financières	190 227	224 202
Résultat financier	-170 767	-200 964
Résultat courant avant impôt	2 619 875	2 559 036
Produits exceptionnels	254 910	11 624
Charges exceptionnelles	249 194	73 960
Résultat exceptionnel	5 716	-62 336
Impôt sur le résultat	692 768	715 630
Résultat des sociétés intégrées	1 932 823	1 781 070
Résultat des sociétés mises en équivalence		
Dotations aux amortissements des écarts d'acquisitions	811 174	811 174
Résultat d'ensemble consolidé	1 121 649	969 896
Résultat groupe	1 103 360	950 744
Résultat hors-groupe	18 289	19 152
Résultat par action	441	380
Résultat dilué par action	441	380

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDÉS

Tableau de variation des capitaux propres consolidés

En €	Capital	Réserves	Résultats	Autres	Total part groupe	Intérêts minoritaires
Capitaux propres N-2	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-1			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-1	40 000	2 875 303	969 896		3 774 539	110 660
Correction des A nouveaux		-1			-1	
Affectation en réserves		390 888	-390 888			
Distributions de dividendes		573 218	-579 008			-5 790
Variation de capital						
Résultat N			1 121 649		1 103 360	18 289
Variations des écarts de conversion						
Incidence des réévaluations						
Entrée de périmètre						
Sortie de périmètre						
Changement de méthode						
Restructuration fusion						
Changement d'intérêts						
Variation de périmètre						
Autres variations						
Capitaux propres N	40 000	3 839 408	1 121 649		4 877 898	123 159

Tableau de flux de trésorerie consolidé

En €	31/01/2022	31/01/2021
Résultat net consolidé	1 121 649	969 896
Résultat des sociétés mise en équivalence		
Amortissements et provisions	1 22 472	2 097 907
Variation des impôts différés	-54 034	-37 516
Plus-values de cession, nettes d'impôt	33 075	-4 897
Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées	2 823 162	3 025 390
Dividendes reçus des sociétés mises en équivalence		
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité	-99 174	-1 167 614
Liaison Bilan		
Flux net de trésorerie généré par l'activité	2 723 988	1 857 776
Acquisition d'immobilisations	-753 983	-329 880
Cession d'immobilisations, nettes d'impôt	11 925	5 496
Incidence des variations de périmètres		-36 390
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	-742 058	-360 774
Dividendes versés aux actionnaires de la société mère		
Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées	-5 790	-4 812
Dividendes en intragroupe		
Augmentations ou diminutions de capital en numéraire		
Emissions d'emprunts	77 335	
Remboursements d'emprunts	-2 052 828	-1 934 173
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	-1 981 283	-1 938 985
Incidence des variations de cours des devises		
Variations de trésorerie	647	-441 983
Trésorerie d'ouverture	-450 203	-8 220
Trésorerie de clôture	-449 556	-450 203

Annexe aux comptes consolidés

Le bilan avant répartition de l'exercice clos au 31/01/2022, dont le total est de 32 249 977 euros et le compte de résultat, présenté sous forme de liste, dégagent un résultat d'ensemble consolidé de 1 121 649 euros.

L'exercice clos le 31/01/2022 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/01/2021 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 ANC 2020-01.

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°2020-01 considère comme obligatoire 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

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 de référence).

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 ».

Elles sont 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 31/01/2022.

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

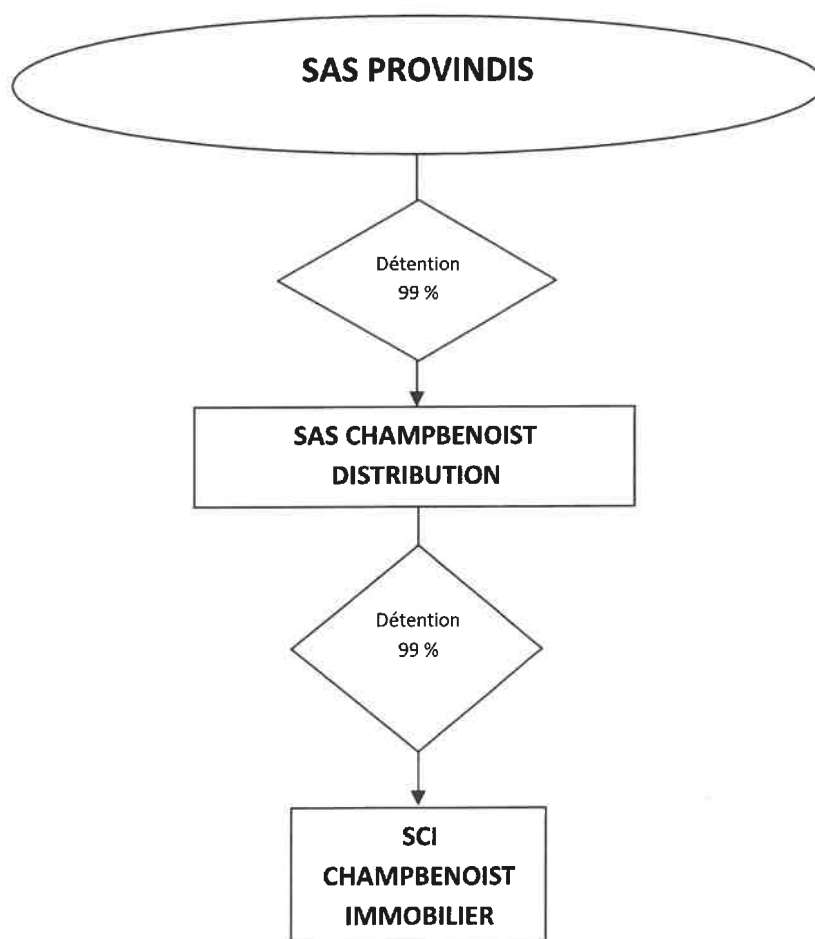
Activité : Location immobilière (galerie marchande)

Détention par CHAMPBENOIST DISTRIBUTION : 99 %

Méthode choisie et intérêts financiers

<i>Entreprise détenue</i>	<i>Contrôle groupe</i>	<i>Intérêts groupe</i>	<i>Méthode choisie</i>
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 31/01/2022

Sociétés du groupe	Total Bilan (en K€)	Chiffre d'affaires (en K€)	Effectifs
- CHAMPBENOIST DISTRIBUTION	16 595	2 596	0
- SAS PROVINDIS	47 067	63 801	210
- SCI CHAMPBENOIST IMMOBILIER	4 231	1 005	0
TOTAL	67 893	67 402	210

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 PROVINDIS et de sa filiale CHAMPBENOIST DISTRIBUTION est le 31/01/2022.

La date de clôture de la SCI CHAMPBENOIST IMMOBILIER est le 31/12/2021.

Par mesure de simplification et étant donné l'absence d'évènements significatifs sur cette filiale, il n'a pas été réalisé de situation intermédiaire.

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 ANC 2020-01 considère comme méthode de référence la constitution d'une provision pour la totalité des engagements de retraite.

L'engagement total étant estimé à 289 358 Euros, une provision est à constater.

Cette provision comptabilisée dans les comptes consolidés se décompose en une reprise annuelle de 19 Euros et une provision en à-nouveau de 289 377 Euros.

DIVIDENDES INTRA-GROUPES

La société CHAMPBENOIST DISTRIBUTION a perçu de sa filiale SCI CHAMPBENOIST IMMOBILIER des dividendes d'un montant de 573 218 Euros.

Ces dividendes sont éliminés.

TEST DE DEPRECIATION DES FONDS DE COMMERCE

Un fonds de commerce est inscrit à l'actif du groupe :

- Fonds de commerce 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 apparaître de perte de valeur. Aucune dépréciation n'est à constater sur cet exercice.

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 26,5 %.

TRAITEMENT DES FUSIONS

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

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

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

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

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

- Les actifs et passifs de l'entreprise absorbée (y compris les écarts d'évaluation et d'acquisition) sont maintenus inchangés dans les comptes consolidés après la fusion ;

- Les écarts d'acquisition sont maintenus au bilan consolidé sur la ligne « Ecart d'acquisition »;

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

LES ECRITURES INTRA-GROUPES

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

Opérations et comptes réciproques retraités

Société	Numéro compte	Libellé	Solde		PROVINDIS	CHAMPB DIST	CHAMPB IMMO
PROV	451100	Contribution - is groupe	-21 153	dt		-21 153	
PROV	451300	Cpte crt champbenoist distrib	-3 842 144	dt		-3 842 144	
PROV	467110	Champb immo	-2 500 924	dt			-2 500 924
PROV	613201	Loyer bout fleurs	38 962	dt			38 962
PROV	613206	Location precaire sci	10 000	dt			10 000
PROV	613580	Location gérance	1 979 910	dt		1 979 910	
PROV	614002	Charg loc boutique fleurs	6 000	dt		6 000	
PROV	614003	Charg loc fleurs	2 219	dt			2 219
PROV	627860	Commissions sur cautions	115	dt		115	
PROV	613231	loc refact taxe fonciere	324 353	dt		324 353	
PROV	614635	charge loc loem	81 673	dt		81 673	
PROV	661520	Intérêts compte courant pers	16 586	dt		16 586	
PROV	661520	Intérêts compte courant pers	12 624	dt			12 624
PROV	708400	Mise à dispo personnel facturé	-13 177	dt			-13 177
PROV	708675	Fact.ch.moy.surf.- champ dist	-35 000	dt		-35 000	
PROV	613250	Locations Animalerie	70 050	dt		70 050	
PROV	614001	ch locatif CDSA drive/animal	40 000	dt		40 000	
PROV	708400	Refact perso entretien	-3 700	dt		-3 700	
PROV	613231	Loc immo - TF	2 262	dt			2 262
FINA	451100	Cpte crt groupe i.s	21 153	dt	21 153		
FINA	451200	Cpte crt provindis	3 842 144	dt	3 842 144		
FINA	455000	Cpte crt champbenoist immo	2 778 422	dt			2 778 422
FINA	614000	Charges locatives	35 000	dt	35 000		
FINA	708240	Commissions rémunérations cautions	-115	dt	-115		
FINA	708380	Location gérance	-1 930 000	dt	-1 930 000		
FINA	708381	Loc gérance esp culturel	-49 910	dt	-49 910		
FINA	708872	Refact taxe fonciere	-320 784	dt	-320 784		
FINA	708873	Refact taxe tss	-22 404	dt	-22 404		
FINA	708874	Refact taxe tb	-46 337	dt	-46 337		
FINA	708878	Refact taxe culturel	-16 501	dt	-16 501		
FINA	763000	Revenus des autres créances	-16 586	dt	-16 586		
FINA	763000	Revenus des autres créances	-14 435	dt			-14 435
FINA	708332	loyers animalerie	-70 050	dt	-70 050		
FINA	613200	location culturel	49 909	dt			49 909
FINA	611320	Refact perso entretien	3 700	dt	3 700		
FINA	708307	Refact ch locatif CDSA culturel	-6 000	dt	-6 000		
FINA	613231	Loc immo - TF	16 501	dt			16 501
FINA	708308	Refact ch locatif CDSA drive/animal	-40 000	dt	-40 000		
FINA	614002	Charge loc SCI	6 000	dt			6 000
SCIC	455001	Compte courant champbenoist d.	-2 778 422	dt		-2 778 422	
SCIC	467300	Débiteurs et crédit. provindis	2 500 924	dt	2 500 924		
SCIC	621410	Prestations administratives	13 177	dt	13 177		
SCIC	661500	Intérêts compte courant	14 435	dt		14 435	
SCIC	708330	Loyers galerie marchande	-38 962	dt	-38 962		
SCIC	708309	Loyers galerie marchande	-6 000	dt		-6 000	
SCIC	708308	Loyers galerie marchande	-49 909	dt		-49 909	
SCIC	708303	Locations précaires	-10 000	dt	-10 000		
SCIC	708311	Refac charges locatives	-2 219	dt	-2 219		
SCIC	708871	Refac taxe fonciere	-14 588	dt		-14 588	
SCIC	708871	Refac taxe fonciere	-1 959	dt	-1 959		
SCIC	708877	Refact	-1 232	dt		-1 232	
SCIC	708877	Refact	-195	dt	-195		
SCIC	708878	Refact	-681	dt		-681	
SCIC	708878	Refact	-108	dt	-108		
SCIC	763000	Revenus des autres créances	-12 624	dt	-12 624		

	PROVINDIS	CHAMPB DIST	CHAMPB IMMO
PROVINDIS		-1 383 310	-2 448 034
CHAMPB DIST	1 383 310		2 836 397
CHAMPB IMMO	2 448 034	-2 836 397	

Ecart d'acquisition positif

Entreprise détentrice	Entreprise détenue	Valeur brute			Amortissement		
		Début	Ajustement	Fin	Début	Dotation	Fin
PROVINDIS	CHAMPB.DIST	30 617 613		30 617 613	18 648 003	811 174	19 459 177
PROVINDIS	LAVERIE	127 464		127 464	127 743		127 743
CHAMPB.DIST	CHAMPB.DIST	3 112 446		3 112 446	3 112 466		3 112 466
CHAMPB.DIST	CHAMPB.IMMO	162 975		162 975	162 975		162 975
		34 020 498		34 020 498	22 051 187	811 174	22 862 361

Ecart d'acquisition négatif

Entreprise Détentrice	Entreprise détenue	Valeur brute Début	Mouvement de l'exercice	Valeur Brute fin	Reprise antérieure	Reprise	Solde
PROVINDIS	CHAMPB. DISTRIB	4 021		4 021	4 021		0
PROVINDIS	CHAMPB. DISTRIB	635		635	635		0
PROVINDIS	CHAMPB. DISTRIB	5 692		5 692	5 692		0
PROVINDIS	CHAMPB. DISTRIB	1 164		1 164	1 164		0
PROVINDIS	CHAMPB. DISTRIB	13 497		13 497	13 497		0
		25 009		25 009	25 009	25 009	0

Immobilisations incorporelles

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

Amortissements et provisions	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Ecart d'acquisition	22 051 187	811 174				22 862 361
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets et droits similaires	336 409	4 714				341 123
Fonds commercial	45 000		45 000			
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances, acomptes sur immo. incorporelles						
Amortissements et provisions	381 409	4 714	45 000			341 123

Valeurs nettes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Ecart d'acquisition	11 969 311	-811 174				11 158 137
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets et droits similaires	7 784	-4 714				3 070
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances, acomptes sur immo. incorporelles	6 240				-6 240	
Valeurs nettes	14 024	-4 714			-6 240	3 070

Immobilisations corporelles

Valeurs brutes en €	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Terrains	1 061 455					1 061 455
Constructions	23 728 949	111 262				23 840 211
Installations techniques, matériel, outillage	3 350 042	24 383	1 816			3 372 609
Autres immobilisations corporelles	2 997 673	202 880	7 927		13 585	3 206 211
Immobilisations en cours	235 534	399 911				635 445
Avances et acomptes	7 345	8 915			-7 345	8 915
Valeurs brutes	31 380 998	747 351	9 743		6 240	32 124 846

Amortissements et provisions	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Terrains	68 460	4 816				73 276
Constructions	17 279 339	723 728				18 003 067
Installations techniques, matériel, outillage	3 045 185	133 279	1 816			3 176 648
Autres immobilisations corporelles	2 283 563	200 295	7 927			2 475 931
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Amortissements et provisions	22 676 547	1 062 118	9 743			23 728 922

Valeurs nettes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Terrains	992 995	-4 816				988 179
Constructions	6 449 610	-612 466				5 837 144
Installations techniques, matériel, outillage	304 857	-108 896				195 961
Autres immobilisations corporelles	714 110	2 585			13 585	730 280
Immobilisations en cours	235 534	399 911				635 445
Avances et acomptes	7 345	8 915			-7 345	8 915
Valeurs nettes	8 704 451	-314 767			6 240	8 395 924

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	2 355 492	6 661				2 362 153
Prêts						
Autres immobilisations financières	98 110	-29				98 081
Créances rattachées à des participations						
Valeurs brutes	2 453 602	6 632				2 460 234

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	2 355 492	6 661				2 362 153
Prêts						
Autres immobilisations financières	98 110	-29				98 081
Créances rattachées à des participations						
Valeurs nettes	2 453 602	6 632				2 460 234

Principales composantes du stock

Valeurs en €	Brutes	Dépréciations	Nettes
Matières premières, approvisionnements	34 848		34 848
En-cours de production de biens			
En-cours de production de services			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises	5 455 079	240 415	5 214 664
Valeurs brutes	5 489 927	240 415	5 249 512

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	385 101		30 550	137 862						277 789
Provisions pour charges	312 007		19 426	22 649						308 784
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	697 108		49 976	160 511						586 573
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	198 922		240 415	198 922						240 415
PROV. SUR STOCKS ET EN-COURS	198 922		240 415	198 922						240 415
Prov. sur avances et acptes versés sur cmrdes										
Provisions sur comptes clients	33 061		94 202	33 061						94 202
Provision dépréciation 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	151 052		94 202	151 052						94 202
TOTAL GENERAL	1 092 082		384 592	555 485						921 189

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	2 362 153			2 362 153
Prêts				
Autres immobilisations financières	98 081			98 081
Avances et acomptes versés sur commandes	9 801	9 801		
Créances clients et comptes rattachés	2 406 789	2 406 789		
Clients douteux				
Actif d'impôt différé	61 065	61 065		
Autres créances	1 494 822	1 494 822		
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL GENERAL	6 432 711	3 972 477	0	2 460 234

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	5 660 986	1 890 050	3 360 304	410 632
Concours bancaires courants	1 305 772	1 305 772		
Emprunts en crédit bail	80 383	56 027	24 356	
Intérêts courus sur emprunts				
Emprunts et dettes financières divers	11 013 627	408 627		10 605 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en	1 003	1 003		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 923 958	4 923 958		
Dettes fiscales et sociales	2 233 873	2 233 873		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	38 408	38 408		
Autres dettes	989 938	989 938		
TOTAL GENERAL	26 247 948	11 847 656	3 384 660	11 015 632

Impôts différés de l'exercice

<i>Actif d'impôt différé</i>	<i>Montant</i>
<i>Fiscalité différée</i>	- 18 772
<i>Engagement retraite</i>	76 680
<i>Activation du crédit-bail</i>	3 157
Total	61 065

<i>Passif d'impôt différé</i>	<i>Montant</i>
<i>Activation du crédit-bail</i>	-267
<i>PV sur immobilier</i>	292 827
<i>Suppression amortissement dérogatoire</i>	97 056
Total	389 616

<i>Détail de l'impôt sur le résultat</i>	<i>Montant</i>
<i>Impôts dus sur les bénéfices</i>	746 802
<i>Impôts différés sur les bénéfices</i>	-54 034
Total	692 768

Preuve d'impôt consolidée

PREUVE DE L'IMPOT	TOTAL
Résultat consolidé après impôt	1 121 649
Résultat des sociétés mises en équivalence	
Résultat net consolidé après impôt des sociétés intégrées	1 121 649
Impôt exigible comptabilisé	746 802
Impôts sur les plus-values	
Impôts non assis sur le résultat	
Impôt différé comptabilisé	-33 522
Impôt différé distribution	
Impôt réel	713 280
Impôt différé changement de taux au résultat (CRC-99-02)	-20 512
Résultat reconstitué avant impôt des sociétés intégrées	1 814 417
IMPOT THEORIQUE GROUPE	480 820
ECART ENTRE IMPOT THEORIQUE GROUPE ET IMPOT REEL	232 460
JUSTIFICATION DE L'ECART	
Ecart sur base imposées à taux différenciés	
Produits (minoration) d'impôts des autres éléments que l'impôt société	-31 624
Charges (Majoration) d'impôts des autres éléments que l'impôt société	494
Justification de l'écart lié au calcul de l'impôt	-31 130
Ecart permanents (Résultat non imposé hors dividendes internes)	245 870
Ecart entre Variation bilancielle et Résultat	
Ecart temporaires	
Déficit exercice non activé	
Utilisation déficit antérieur	
Imposition plus-values antérieures	
Résultat fiscal transféré ou attribué	-134 182
Résultat imposé ultérieurement	
Dividendes reçus non imposés ou imposés partiellement	151 903
Résultat sociétés transparente fiscalement	
Autres bases	
Résultat et corrections intégration fiscale	
Justification de l'écart lié aux bases fiscales	263 591
JUSTIFICATION GLOBALE DE L'ECART ENTRE IMPOT THEORIQUE ET IMPOT REEL	232 461

Effectifs

	Effectif au 31/01/2022	Effectif au 31/01/2021
Cadres	10	8
Agents de maîtrise	27	28
Employés	173	171
Ouvriers		
TOTAL	210	207

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 31/01/2022
Effets escomptés non échus Avals et cautions Engagements en matière de pensions et retraites Autres engagements donnés Autres engagements reçus	1 162 561
TOTAL	1 162 561

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	32 060 283
TOTAL	32 060 283

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	57 447 862
Ventes de produits finis	4 626 719
Prestations de services	2 642 570
TOTAL	64 717 151

Répartition par marché géographique	Montant
France	64 717 151
Etranger	
TOTAL	64 717 151

Charges exceptionnelles

Taux de l'Impôt Société :	Nature des charges exceptionnelles	31/01/2022	Impôt correspondant	Impôt correspondant corrigé	31/01/2021
%	Pénalités sur marchés et débits payés sur achats et ventes				
	Pénalités, amendes fiscales et pénales	2 480			3 888
	Dons, libéralités				
	Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice				
	Subventions accordées				
	Rappel d'impôts (autres qu'IS)				
	Autres charges sur opérations de gestion	168 362			42 042
	Charges sur exercices ant. (en cours d'exercice)	1 654			27 406
	Sous-total	172 496			73 336
	Immobilisations incorporelles	45 000			
	Immobilisations corporelles				599
	Immobilisations financières				
	Autres éléments d'actif				25
	Malis provenant de clauses d'indexation				
	Lots				
	Sous-total	45 000			624
	Malis provenant du rachat par l'entreprise d'actions et				
	Charges exceptionnelles diverses				
	Sous-total				
	Dotations aux amortissements exceptionnels	1 149			
	Dotations aux provisions réglementées (stock)				
	Dotations aux provisions réglementées				
	Dotations aux provisions pour risques et charges	30 550			
	Dotations aux provisions pour dépréciation exceptionnelles				
	Sous-total	31 699			
	Autres charges exceptionnelles non détaillées				
	TOTAL	249 194			73 960

Produits exceptionnels

Nature des produits exceptionnels	31/01/2022	Impôt correspondant	Impôt correspondant corrigé	31/01/2021
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	19 986			3 600
Produits sur exercices antérieurs	116 933			559
Sous-total	136 919			4 159
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				7 400
Autres éléments d'actif corporels				65
Autres éléments d'actif incorporels				
Sous-total				7 465
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	117 991			
Reprises sur provisions pour dépréciation				
Sous-total	117 991			
Autres produits exceptionnels non détaillés				
TOTAL	254 910			11 624

AUTRES INFORMATIONS ANNEXES

Soldes intermédiaires gestion consolidés

	31/01/2022	31/01/2021	Var	%
Ventes marchandises	57 447 862	54 468 697	2 979 165	5
- Coût d'achat des marchandises vendues	47 572 166	44 423 438	3 148 728	7
MARGE COMMERCIALE	9 875 696	10 045 259	-169 563	-2
Production vendue	7 269 289	6 870 441	398 848	6
+ Production stockée				
- Déstockage de production				
+ Production immobilisée				
PRODUCTION DE L'EXERCICE	7 269 289	6 870 441	398 848	6
PRODUCTION + VENTES	64 717 151	61 339 138	3 378 013	6
- Coût d'achat des marchandises vendues	47 572 166	44 423 438	3 148 728	7
- Consommations exercice en provenance des tiers	5 408 402	5 000 281	408 121	8
VALEUR AJOUTEE	11 736 583	11 915 419	-178 836	-2
+ Subventions d'exploitation	57 978	27 032	30 946	114
- Impôts, taxes et versements assimilés	1 260 808	1 469 439	-208 631	-14
- Charges de personnel	7 125 035	6 485 014	640 021	10
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	3 408 718	3 987 998	-579 280	-15
+ Reprises sur charges calculées, transferts	467 929	150 358		
+ Autres produits	446 963	359 016	87 947	24
- Dotations aux amortissements et aux provisions	1 419 727	1 553 519	-133 792	-9
- Autres charges	113 241	183 853	-70 612	-38
RESULTAT D'EXPLOITATION	2 790 642	2 760 000	-286 929	-10
+ Quote-part de résultat sur opérations faites en commun				
+ Produits financiers	19 460	23 238	-3 778	-16
- Quote-part de résultat sur opérations faites en commun				
- Charges financières	190 227	224 202	-33 975	-15
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	2 619 875	2 559 036	-256 732	-10
Produits exceptionnels	254 910	11 624	243 286	2 093
- Charges exceptionnelles	249 194	73 960	175 234	237
RESULTAT EXCEPTIONNEL	5 716	-62 336	68 052	-109
- Impôts dus sur les bénéfices	746 802	753 146	-6 344	-1
- Impôt sur les bénéfices	-54 034	-37 516	-16 518	44
Résultat des sociétés intégrées	1 932 823	1 781 070	151 753	9
Résultat sociétés mises en équivalence				
- Dotations aux amortissements des écarts d'acquisitions	811 174	811 174		
RESULTAT D'ENSEMBLE CONSOLIDE	1 121 649	969 896	151 753	16
RESULTAT GROUPE	1 103 360	950 744	152 616	16
RESULTAT HORS GROUPE	18 289	19 152	-863	-5
Produits des cessions des éléments d'actifs		7 400	-7 400	-100
- Valeur nette comptable des éléments d'actif cédés	45 000	599	44 401	7 413
PLUS OU MOINS VALUES SUR CESSIONS	-45 000	6 801	-51 801	-762

PROVINDIS - Détail des Engagements hors bilan

Engagements donnés par PROVINDIS

DATE D'AUTORISATION	DESCRIPTIF DES ENGAGEMENTS	MONTANT
19/03/2009	Dans le cadre d'un concours financiers de 4 850 000 euros contracté auprès de la Société SCAPINVEST, engagement de ne pas distribuer de dividendes sans l'accord préalable de la Société SCAPINVEST. Encours au 31/01/2022 : 4 850 000,00 euros.	NEANT
15/12/2011	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 31/01/2022 : 5 755 000,00 euros.	NEANT
30/05/2013	<p>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 :</p> <ul style="list-style-type: none"> Tranche 1 d'une durée de 12 ans pour 76 450 000 € du CREDIT COOPERATIF à concurrence de 14 000 000 €, de OSEO à concurrence de 13 200 000 €, de la CAISSE REGIONALE DE CREDIT AGRICOLE MUTUEL DU NORD EST à concurrence de 12 500 000 €, de la BANQUE EUROPEENNE DU CREDIT MUTUEL à concurrence de 21 500 000 €, de la CAISSE D'EPARGNE ET DE PREVOYANCE DE LORRAINE CHAMPAGNE-ARDENNE à concurrence de 15 250 000 € Tranche 2 d'une durée de 15 ans pour 48 550 000 € du CREDIT COOPERATIF à concurrence de 11 000 000 €, de OSEO à concurrence de 6 800 000 €, de la CAISSE REGIONALE DE CREDIT AGRICOLE MUTUEL DU NORD EST à concurrence de 7 500 000 €, de la BANQUE EUROPEENNE DU CREDIT MUTUEL à concurrence de 13 500 000 €, de la CAISSE D'EPARGNE ET DE PREVOYANCE DE LORRAINE CHAMPAGNE-ARDENNE à concurrence de 9 750 000 € <p>En-cours au 31/12/2021 : 54 938 867,05 € Caution limitée à 1,7799% du montant de chacun des concours.</p>	977 857 €
TOTAL DES ENGAGEMENTS DONNES		977 857 €

Engagements donnés par des tiers 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 : <ul style="list-style-type: none"> Nantissement des 1 140 actions de PROVINDIS détenues par M. Franck WEISS, Nantissement des 1 044 actions de PROVINDIS détenues par Mme Valérie WEISS. Encours au 31/01/2022 : 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 31/01/2022 : 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 : <ul style="list-style-type: none"> Cautions solidaire de M. Franck WEISS à concurrence de 2 000 000 euros, Cautions solidaire de Mme Valérie WEISS à concurrence de 2 000 000 euros. Encours au 31/01/2022 : 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 : <ul style="list-style-type: none"> Cautions 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 DES DETTES DE PROVINDIS	9 094 588 €

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 31/01/2022 : 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 31/01/2022 : 5 755 000 + 1 079 063 + 1 099 457 = 8 939 986 euros.	7 933 519
	TOTAL DES SURETES REELLES CONSENTIES	12 783 519 €

CHAMPBENOIST DISTRIBUTION - Détail des Engagements hors bilan

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

DATE D'AUTORISATION	DESCRIPTIF DES ENGAGEMENTS	MONTANT
26/03/2009	<p>Dans le cadre d'un emprunt d'un montant de 2 500 000 euros contracté auprès de l'établissement financier BANQUE FRANCAISE DE CREDIT COOPERATIF en vue de l'acquisition et l'aménagement d'un ensemble immobilier :</p> <ul style="list-style-type: none"> - Caution de M. Franck WEISS et Mme Valérie WEISS à hauteur de 10% pendant toute la durée du concours. <p>Encours au 31/01/2022 : 312 438,76 euros.</p>	250 000 €
26/03/2009	<p>Dans le cadre d'un emprunt d'un montant de 2 025 000 euros contracté auprès de l'établissement financier OSEO FINANCEMENT en vue de l'acquisition et l'aménagement d'un ensemble immobilier :</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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. <p>Encours au 31/01/2022 : 166 849,62 euros.</p>	16 685 €
15/12/2011	<p>Dans le cadre d'un emprunt d'un montant de 1 250 000 euros contracté auprès de l'établissement financier CREDIT COOPERATIF sur une durée de 15 ans :</p> <ul style="list-style-type: none"> - Engagement de maintien du concours de la société SCAPINVEST de 4 850 000 euros pendant toute la durée du concours. - Engagement de maintien des comptes courants d'associés des parrains à hauteur de 1 320 000 euros pendant toute la durée du concours. <p>Encours au 31/01/2022 : 535 714,30 euros.</p>	535 714 €
15/12/2011	<p>Dans le cadre d'un emprunt d'un montant de 1 250 000 euros contracté auprès de l'établissement financier OSEO sur une durée de 15 ans :</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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. <p>Encours au 31/01/2022 : 621 831,44 euros.</p>	125 000 €
02/10/2015	<p>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) :</p> <p>Caution personnelle et solidaire de M. Franck WEISS à hauteur de 20% du concours pendant toute sa durée.</p> <p>Encours au 31/01/2022 : 500 000 euros.</p>	100 000 €
	TOTAL DES ENGAGEMENTS DONNES PAR DES TIERS EN GARANTIE DES DETTES DE CHAMPBENOIST DISTRIBUTION	1 027 399 €

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 31/01/2022 : 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 31/01/2022 : 72 904,76 euros	72 905 €
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 31/01/2022 : 239 534,50 euros	239 535 €
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 31/01/2022 : 166 849,62 euros	166 850 €
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 31/01/2022 : 621 831,44 + 535 714,30 = 1 157 545,74 euros	1 157 546 €
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 31/01/2022 : 621 831,44 + 535 714,30 = 1 157 545,74 euros	1 157 546 €
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 31/01/2022 : 1 079 062,52 + 1 099 456,50 + 5 755 000 = 7 933 519,02 euros	7 933 519 €
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 31/12/2021 : 184 703,63 euros	184 704 €
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 31/01/2022 : 2 250 000 euros	2 250 000 €
02/10/2015	Nantissement en 15 ^e rang du fonds de commerce d'hypermarché au profit d'EDEL en garantie d'un concours bancaire de 500.000 euros. Encours au 31/01/2022 : 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 31/01/2022 : 356 241,24 euros	356 241 €
	TOTAL DES SURETES REELLES CONSENTIES	18 868 846 €

SCI CHAMPBENOIST IMMOBILIER - Détail des Engagements hors bilan

Engagements donnés par SCI CHAMPBENOIST IMMOBILIER

DATE D'AUTORISATION	DESCRIPTIF DES ENGAGEMENTS	MONTANT
18/12/2012	<p>Dans le cadre d'un emprunt de 500 000 euros contracté auprès d'OSEO en vue de la rénovation de la galerie marchande située dans le centre commercial E.LECLERC de Provins :</p> <p>- Cession en pleine propriété des loyers à provenir des baux de locataires de la galerie marchande constitués par les sociétés suivantes :</p> <ul style="list-style-type: none"> • LA POSTE ; • ALAIN REBOUR • CILLA HERVE • SOCIETE DE GESTION DE CORDONNERIE • CNF OPTIC • CROISILLE DANIELLE • HAN XIAOHUA • CAMAIEU • GRAIN DE BEAUTE • MJPG RESTAURATION • TENTATIONS • SELARL PHARMACIE JABET • BOUGAINVILLE LAURENT TUAL • MICROMANIA • LA PIZZA PROVINOISE • LE CANDIDE • TEL AND COM <p>Encours au 31/12/2021 : 184 703,63 euros</p>	184 704 €
TOTAL DES ENGAGEMENTS DONNES		184 704 €

Sûretés réelles consenties par SCI CHAMPBENOIST IMMOBILIER

DATE D'AUTORISATION	DESCRIPTIF DES ENGAGEMENTS	MONTANT
18/12/2012	<p>En garantie d'un emprunt de 500 000 euros sur 15 ans consenti par OSEO, hypothèque en 1er rang de l'ensemble immobilier de la galerie marchande situé au centre commercial E.LECLERC de Provins. Et ce à hauteur de 250 000 euros.</p> <p>Encours au 31/12/2021 : 184 703,63 euros.</p>	184 704 €
18/12/2012	<p>En garantie d'un emprunt de 500 000 euros sur 15 ans consenti par CREDIT COOPERATIF, hypothèque en 1er rang de l'ensemble immobilier de la galerie marchande situé au centre commercial E.LECLERC de Provins. Et ce à hauteur de 250 000 euros.</p> <p>Encours au 31/12/2021 : 223 214,33 euros.</p>	223 214 €
TOTAL DES SURETES REELLES CONSENTIES		407 918 €

DETAIL DES COMPTES

Bilan consolidé détaillé

ACTIF	Montant brut	Dépréciation	31/01/2022	31/01/2021
Ecart d'acquisition I	34 020 498	22 862 361	11 158 137	11 969 311
Capital souscrit non appelé II				
IMMO. INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires	344 193	341 123	3 070	7 784
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes immobilisations incorporelles				6 240
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	1 061 455	73 276	988 179	992 995
Constructions	23 840 211	18 003 067	5 837 144	6 449 610
Installations techniques, matériel, outillage	3 372 609	3 176 648	195 961	304 857
Autres immobilisations corporelles	3 206 211	2 475 931	730 280	714 110
Immobilisations en cours	635 445		635 445	235 534
Avances et acomptes	8 915		8 915	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	2 362 153		2 362 153	2 355 492
Prêts				
Autres immobilisations financières	98 081		98 081	98 110
TOTAL III	34 929 273	24 070 045	10 859 228	11 172 077
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	34 848		34 848	26 574
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	5 455 079	240 415	5 214 664	5 146 499
Avances et acomptes versés sur commandes	9 801		9 801	9 801
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	2 406 789	94 202	2 312 587	1 781 947
Actifs d'impôts différés	61 065		61 065	64 403
Autres créances	1 494 822		1 494 822	1 521 143
Capital souscrit, appelé et non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Disponibilités	856 216		856 216	974 782
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	248 609		248 609	151 036
Liaison Titres				
Liaison Bilan				
Liaison entité de gestion				
Total IV ToTOTAL IV	10 567 229	334 617	10 232 612	9 675 985
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)	79 517 000	47 267 023	32 249 977	32 817 373

Bilan consolidé détaillé (suite)

PASSIF	31/01/2022	31/01/2021
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	16 657 357	16 224 975
Réserves du groupe	-12 926 819	-13 445 180
Ecart de conversion		
Report à nouveau		
Résultat Groupe	1 103 360	950 744
Subventions d'investissement		
Amortissement dérogatoires		
Autres provisions réglementées		
Titres en auto-contrôle		
TOTAL I	4 877 897	3 774 539
INTERETS MINORITAIRES		
Intérêts hors groupe	104 870	91 508
Ecart de conversion hors groupe		
Résultat hors-groupe	18 289	19 152
TOTAL II	123 159	110 660
AUTRES FOND PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL III		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour acquisitions de titres		
Provisions pour risques	277 789	385 101
Provisions pour charges	308 784	312 007
Provisions pour passif d'impôt différé	389 616	446 987
TOTAL IV	976 189	1 144 095
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 660 986	7 553 762
Concours bancaires courants	1 305 772	1 424 985
Emprunts en crédit-bail	80 383	163 100
Emprunts et dettes financières divers	11 013 627	11 094 248
Passifs nets en cours de cession		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 003	2 999
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 923 958	4 527 302
Dettes fiscales et sociales	2 233 873	2 082 557
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	38 408	17 575
Autres dettes	989 938	885 436
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	24 780	36 113
TOTAL V	26 272 728	27 788 077
Ecart de conversion passif	VI	
Ecart d'arrondi passif	VII	2
TOTAL GENERAL (I à VII)	32 249 977	32 817 373

Compte de résultat consolidé

Rubriques	31/01/2022	31/01/2021	Var	%
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS				
Ventes de marchandises France	57 447 862	54 468 697	2 979 165	5
Ventes de marchandises Export				
Production vendue de biens - France	4 626 719	4 458 452	168 267	4
Production vendue de biens Export				
Production vendue de services - France	2 642 570	2 411 989	230 581	10
Production vendue de services Export				
TOTAL I	64 717 151	61 339 138	3 378 013	6
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	57 978	27 032	30 946	114
Reprises sur provisions, amortissements, transfert	467 929	150 358	317 571	211
Autres produits	446 963	359 016	87 947	24
TOTAL II	972 870	536 406	436 464	81
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)	47 681 824	44 393 772	3 288 052	7
Variation de stock de marchandises	-109 658	29 666	-139 324	-470
Achats de matières premières et autres appro.	1 193 548	1 333 345	-139 797	-10
Variation de stock matières premières et approvisionnements	-8 474	-1 169	-7 305	625
Autres achats et charges externes	4 223 328	3 668 105	555 223	15
Impôts, taxes et versements assimilés	1 260 808	1 469 439	-208 631	-14
Salaires et traitements	5 756 205	5 267 661	488 544	9
Charges sociales	1 368 830	1 217 353	151 477	12
Dotations aux amortissements des immobilisations	1 065 684	1 096 051	-30 367	-3
Dotations aux provisions /immobilisations				
Dotations aux provisions sur actifs circulants	334 617	231 983	102 634	44
Dotations aux provisions pour risques et charges	19 426	225 485	-206 059	-91
Autres charges	113 241	183 853	-70 612	-38
TOTAL III	62 899 379	59 115 544	3 783 835	6
RESULTAT D'EXPLOITATION (I + II - III)	2 790 642	2 760 000	30 642	1
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				

Compte de résultat consolidé (suite)

Rubriques	31/01/2022	31/01/2021	Var	%
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produit des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.	60	138	-78	-57
Autres intérêts et produits assimilés	19 400	9 603	9 797	102
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	19 460	23 238	-3 778	
CHARGES FINANCIERES				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées	190 224	224 199	-33 975	-15
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de placement				
Ecart de conversion	3	3		
TOTAL V	190 227	224 202	-33 975	-15
RESULTAT FINANCIER (IV - V)	-170 767	-200 964	30 197	-15
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	2 619 875	2 559 036	60 839	2
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	136 919	4 159	132 760	3 192
Autres produits exceptionnels sur opérations en capital		7 465		-100
Reprises sur provisions et transferts de charges	117 991		117 991	100
TOTAL VI	254 910	11 624	243 286	
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	172 495	73 336	99 159	135
Autres charges exceptionnelles sur opérations en capital	45 000	624	44 376	7 112
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	31 699		31 699	
TOTAL VII	249 194	73 960	175 234	237
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI - VII)	5 716	-62 336	68 052	-109
Impôts dus sur les bénéfices	746 802	753 146	-6 344	-1
Impôts différés sur les bénéfices	-54 034	-37 516	-16 518	44
TOTAL VIII	692 768	715 630	-22 862	-3
TOTAL DES PRODUITS (I + II + IV + VI)	65 964 391	61 910 406	4 053 985	7
TOTAL DES CHARGES (III + V + VII + VIII)	64 031 568	60 129 336	3 902 232	6
Liaisons Résultat				
Résultat des sociétés intégrées	1 932 823	1 781 070	151 753	9
Résultat des sociétés mises en équivalence				
Dotations aux amortissements des écarts d'acquisitions	811 174	811 174		
Résultat d'ensemble consolidé	1 121 649	969 896	151 753	16
Résultat groupe	1 103 360	950 744	152 616	16
Résultat hors-groupe	18 289	19 152	-863	-5

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		1 622 073			11 158 137
Capital souscrit non appelé						
IMMO. INCORPORELLES						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et						
Concessions, brevets, droits			3 070			3 070
Fonds commercial						
Autres immobilisations						
Avances, acomptes						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Terrains	988 179					988 179
Constructions	4 696 890		334 757		805 497	5 837 144
Installations techniques, matériel,	48 186		147 775			195 961
Autres immobilisations	40 833		675 123		14 324	730 280
Immobilisations en cours	635 445					635 445
Avances et acomptes			8 915			8 915
IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
Titres de participations						
Actifs nets en cours de cession						
Participations par mise en						
Créances rattachées à des						
Autres titres immobilisés	840 460		1 514 007		7 686	2 362 153
Prêts						
Autres immobilisations financières	48 658		49 423			98 081
TOTAL III	7 298 651		2 733 070		827 507	10 859 228
STOCKS ET EN-COURS						
Matières premières,			34 848			34 848
En-cours de production de biens						
En-cours de production de						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises			5 214 664			5 214 664
Avances et acomptes versés sur	9 801					9 801
CREANCES						
Créances clients et comptes	679 485		1 417 093		216 009	2 312 587
Actifs d'impôts différés			61 065			61 065
Autres créances	151 789	1	842 289	1	500 742	1 494 822
Capital souscrit, appelé et non						
DIVERS						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Disponibilités	83 650		586 283		186 283	856 216
COMPTES DE REGULARISATION						
Charges constatées d'avance	16 055		232 554			248 609
Liaison entité de gestion						
Liaisons titres	-35 915 822	-45 735	36 120 104	-7 622	-150 925	
LIAISONS BILAN	6 641 719		-6 364 221		-277 498	
TOTAL IV	-28 333 323	-45 734	38 144 679	-7 621	474 611	10 232 612
Charges à répartir sur plusieurs						
Prime de remboursement des						
Ecart de conversion actif VII						
Ecart d'arrondi actif VIII						
TOTAL GENERAL (I à VIII)	-11 498 608	-45 734	42 499 822	-7 621	1 302 118	32 249 977

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			16 657 357			16 657 357
Réserves du groupe	-14 994 309	-45 735	2 241 228	-7 546	-120 457	-12 926 819
Ecart de conversion						
Report à nouveau						
Résultat Groupe	823 700		-211 375		491 035	1 103 360
Subventions d'investissement						
Amortissement dérogatoires						
Autres provisions réglementées						
Titres en auto-contrôle						
TOTAL I	-14 170 610	-45 735	18 731 210	-7 546	370 578	4 877 897
INTERETS MINORITAIRES						
Intérêts hors groupe	105 867			-76	-921	104 870
Ecart de conversion hors groupe						
Résultat hors-groupe	8 319				9 970	18 289
TOTAL II	114 186			-76	9 049	123 159
AUTRES FONDS PROPRES						
Produits des émissions de titres						
Avances conditionnées						
TOTAL III						
PROV. POUR RISQUES ET						
Provisions pour acquisitions de						
Provisions pour risques			187 594		90 195	277 789
Provisions pour charges			308 784			308 784
Provisions pour passif d'impôt	389 616					389 616
TOTAL IV	389 616		496 378		90 195	976 189
DETTES						
Emprunts obligataires						
Autres emprunts obligataires						
Emprunts et dettes auprès des	1 714 169		3 538 218		408 599	5 660 986
Concours bancaires courants			1 305 772			1 305 772
Emprunts en crédit-bail			80 383			80 383
Emprunts et dettes financières	15 513		10 739 359		258 755	11 013 627
Passifs nets en cours de cession						
Avances et acomptes reçus sur			1 003			1 003
Dettes fournisseurs et comptes	211 937		4 607 059		104 962	4 923 958
Dettes fiscales et sociales	199 241		1 976 928		57 704	2 233 873
Dettes sur immobilisations et			38 408			38 408
Autres dettes	4 833	1	985 103	1		989 938
COMPTES DE REGULARISATION						
Produits constatés d'avance	22 506				2 274	24 780
TOTAL V	2 168 199	1	23 272 233	1	832 294	26 272 728
Ecart de conversion passif	VI					
Ecart d'arrondi passif	VII	1	1		2	4
TOTAL GENERAL (I à VII)	-11 498 608	-45 734	42 499 822	-7 621	1 302 118	32 249 977

Compte de résultat consolidé - contribution par entité

Rubrique	CHAMPBENOIST DISTRIBUTION	SAS PROVINDIS	SCI CHAMPBENOIST			Total
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS						
Ventes de marchandises France		57 447 862				57 447 862
Ventes de marchandises Export						
Production vendue de biens - France		4 626 719				4 626 719
Production vendue de biens Export						
Production vendue de services - France	89 006	1 674 278	879 286			2 642 570
Production vendue de services Export						
TOTAL I	89 006	63 748 859	879 286			64 717 151
PRODUITS D'EXPLOITATION						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation		57 978				57 978
Reprises sur provisions, amortissements, transfert	3 967	463 962				467 929
Autres produits	495	434 611	11 857			446 963
TOTAL II	4 462	956 551	11 857			972 870
CHARGES D'EXPLOITATION						
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		47 681 824				47 681 824
Variation de stock de marchandises		-109 658				-109 658
Achats de matières premières et autres appro.		1 193 548				1 193 548
Variation de stock matières premières et		-8 474				-8 474
Autres achats et charges externes	55 233	3 980 875	187 220			4 223 328
Impôts, taxes et versements assimilés	452 837	711 996	95 975			1 260 808
Salaires et traitements		5 756 205				5 756 205
Charges sociales		1 368 830				1 368 830
Dotations aux amortissements des immobilisations	639 867	310 832	114 985			1 065 684
Dotations aux provisions /immobilisations						
Dotations aux provisions sur actifs circulants	47 360	268 176	19 081			334 617
Dotations aux provisions pour risques et charges		19 426				19 426
Autres charges	10 070	89 161	14 010			113 241
TOTAL III	1 205 367	61 262 741	431 271			62 899 379
RESULTAT D'EXPLOITATION (I+II+III)	-1 111 899	3 442 669	459 872			2 790 642
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.	28		32			60
Autres intérêts et produits assimilés	11	19 389				19 400
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produit nets sur cessions de valeurs mobilières de						
Ecart de conversion						
TOTAL IV	39	19 389	32			19 460
CHARGES FINANCIERES						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées	34 896	150 017	5 311			190 224
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de						
Ecart de conversion			3			3
TOTAL V	34 896	150 017	5 314			190 227
RESULTAT FINANCIER (IV - V)	-34 857	-130 628	-5 282			-170 767
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-1 146 756	3 312 041	454 590			2 619 875
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	27 701	109 218				136 919
Autres produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges	117 991					117 991
TOTAL VI	145 692	109 218				254 910
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	120 265	18 330	33 900			172 495
Autres charges exceptionnelles sur opérations en capital		45 000				45 000
Dotations exceptionnelles aux amortissements et		1 149	30 550			31 699
TOTAL VII	120 265	64 479	64 450			249 194
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI – VII)	25 427	44 739	-64 450			5 716
Impôts dus sur les bénéfices	526 035	220 767				746 802
Impôts différés sur les bénéfices	-57 371	3 337				-54 034
TOTAL VIII	468 664	224 104				692 768
TOTAL DES PRODUITS (I + II + IV + VI)	239 199	64 834 017	891 175			65 964 391
TOTAL DES CHARGES (III + V + VII + VIII)	1 829 192	61 701 341	501 035			64 031 568
Liaisons Résultat	-2 422 012	2 532 877	-110 865			
Résultat des sociétés intégrées	-1 589 993	3 132 676	390 140			1 932 823
Résultat des sociétés mises en équivalence						
Dot. aux amortissements des écarts d'acquisitions		811 174				811 174
Résultat d'ensemble consolidé	832 019	-211 375	501 005			1 121 649
Résultat groupe	823 700	-211 375	491 035			1 103 360
Résultat hors-groupe	8 319		9 970			18 289

Preuve d'impôt consolidée contributive par entité

PI - PREUVE DE L'IMPOT DANS LES COMPTES INDIVIDUELS	CHAMPBENOIST DISTRIBUTION	SAS PROVINDIS	SCI CHAMPBENOIST		TOTAL
Résultat consolidé après impôt	832 019	-211 375	501 005		1 121 649
Résultat des Sociétés mises en équivalence					
Résultat net consolidé après impôt des sociétés intégrées	832 019	-211 375	501 005		1 121 649
Impôt exigible comptabilisé	526 035	220 767			746 802
Impôts sur les plus-values					
Impôts non assis sur le résultat					
Impôt différé comptabilisé	-33 409	-113			-33 522
Impôt différé distribution					
Total Impôts PI040	492 626	220 654			713 280
Impôt différé changement de taux au résultat (CRC-99)	-23 962	3 450			-20 512
Résultat reconstitué avant impôt des sociétés intégrées PI050	1 300 683	12 729	501 005		1 814 417
IMPOT THEORIQUE ENTITE	344 680	3 374	132 766		480 820
ECART ENTRE IMPOT THEORIQUE ET IMPOT REEL	147 946	217 280	-132 766		232 460
ECART IMPOT THEORIQUE GROUPE IMPOT THEORIQUE ENTITE					
IMPOT THEORIQUE GROUPE	344 680	3 374	132 766		480 820
ECART ENTRE IMPOT THEORIQUE GROUPE ET IMPOT REEL	147 946	217 280	-132 766		232 460
B - Justification des écarts					
Ecart sur base imposées à taux différenciés					
Produits (minoration) d'impôts des autres él. que l'IS		-31 624			-31 624
Charges (Majoration) d'impôts des autres él. que l'IS		494			494
B1 - Justification 1 : Ecart liées au calcul de l'impôt		-31 130			-31 130
ECARTS LIEE AUX BASES FISCAL	147 946	248 410	-132 766		263 590
Ecarts permanents (Résultat non imposé hors dvd intern.)	-3 956	248 410	1 416		245 870
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 différenciés					
Ecarts temporaires : Déficit 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			-134 182		-134 182
Résultat fiscal transféré ou attribué					
Résultat imposé ultérieurement					
Dividendes reçus non imposés ou imposés partiellement	151 903				151 903
Résultat sociétés transparente fiscalement					
Autres bases					
Résultat et corrections intégration fiscale					
B2 - Justification 2 : Ecart liées aux bases fiscales	147 947	248 410	-132 766		263 591

JUSTIFICATION GLOBALE ECART IMPOT THEOR. IMPOT REEL B=B1+B2	147 947	217 280	-132 766			232 461
--	---------	---------	----------	--	--	---------

CONTROLE DES ECARTS : PI080 - PI240						
-------------------------------------	--	--	--	--	--	--

Résultat reconstitué avant impôt des sociétés intégrées	1 300 683	12 729	501 005			1 814 417
Base au taux standard groupe	1 858 970	951 440				2 810 410
Base au taux standard Entité différencié Groupe						
Base autres taux						
Base Ecart temporel		-1 314				-1 314
Autres bases non imposées	-558 287	-937 397	501 005			-994 679
Contrôle des bases						

Fusion des tableaux individuels de bouclage des capitaux propres

[illegible]

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

[illegible]

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 7 JUILLET 2022

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 2022**.

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 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 une situation existant au 31/01/2022.

Le Groupe constate que cette crise n'a pas d'impact significatif sur ses comptes en raison de son activité.

III- RAPPORT DE GESTION DU GROUPE SUR L'EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2022

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.

Changement de réglementation comptable : Les comptes consolidés du groupe sont établis suivant les principes comptables français conformément au nouveau règlement ANC 2020-01.

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 64.717.151 Euros contre 61.339.138 Euros pour l'exercice précédent.

Globalement, l'ensemble des charges d'exploitation du groupe s'est élevé à 62.899.379 Euros contre 59.115.544 Euros pour l'exercice précédent.

Par suite, le résultat d'exploitation du groupe se solde par un bénéfice de 2.790.642 Euros contre un même bénéfice pour l'exercice précédent de 2.760.000 Euros.

En ce qui concerne le résultat financier du groupe, l'ensemble des produits s'est élevé à 19.460 Euros et l'ensemble des charges à 190.227 Euros, de sorte que, balance faite, ce résultat se solde par une perte de 170.767 Euros contre une même perte de 200.964 Euros pour l'exercice précédent.

Par suite, le résultat courant avant impôts du groupe fait ressortir un bénéfice de 2.619.875 Euros contre un bénéfice de 2.559.036 Euros pour l'exercice précédent.

Enfin, le résultat exceptionnel du groupe se traduit par un bénéfice de 5.716 Euros constituée :

- de produits exceptionnels pour 254.910 Euros.
- de charges exceptionnelles pour 249.194 Euros.

Le même résultat exceptionnel faisait ressortir une perte de 62.336 Euros sur l'exercice précédent.

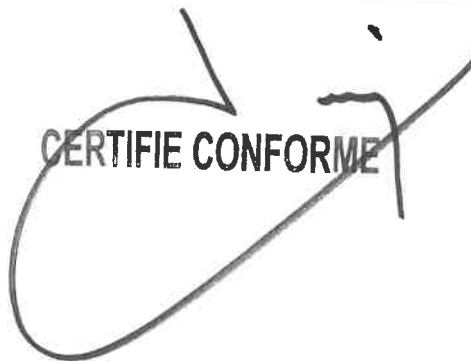
Après dotations d'une somme de 692.768 Euros au titre de l'impôt sur les sociétés, le résultat comptable net du groupe se traduit par un bénéfice de 1.103.360 Euros.

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

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

LE PRESIDENT DE LA SOCIETE

CERTIFIE CONFORME



VDB & ASSOCIES

Commissaire aux comptes
15, avenue Paul Claudel
80480 DURY

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES

Commissaire aux comptes
27, Boulevard du Général Vautrin
06400 CANNES

SAS PROVINDIS

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

SIRET : 451 156 244 00019
APE : 4711 F

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES CONSOLIDÉS

Exercice clos le 31 janvier 2022

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 2022

Aux Associés de la Société PROVINDIS,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos assemblées générales des 15/07/2021 et 21/07/2016, nous avons effectué l'audit des comptes consolidés de la société PROVINDIS, relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 2022, 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 1^{er} février 2021 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 – Ecart 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 DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES CONSOLIDES

Il appartient à la direction d'établir des comptes consolidés présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes consolidés ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes consolidés, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la Société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la Société ou de cesser son activité.

Les comptes consolidés ont été arrêtés par le Président.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes consolidés. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes consolidés pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes consolidés comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- 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 21 juin 2022

LES COMMISSAIRES AUX COMPTES

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES

Représenté par :

Jean-François GUTTADORO

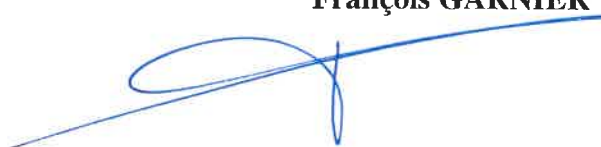
Marie-Laure MALLEZ

A large, stylized signature in blue ink, consisting of a large loop followed by a horizontal stroke and a small vertical mark.A stylized signature in blue ink, featuring a large loop and a horizontal stroke.

VDB & ASSOCIES

Représenté par :

François GARNIER

A stylized signature in blue ink, featuring a large loop and a horizontal stroke.

Bilan consolidé

Actif en €	31/01/2022	31/01/2021
Ecart d'acquisition	11 158 137	11 969 311
Capital souscrit non appelé		
Immobilisations incorporelles	3 070	14 024
Immobilisations corporelles	8 395 924	8 704 451
Immobilisations financières	2 460 234	2 453 602
Participations par mise en équivalence		
Actif immobilisé	10 859 228	11 172 077
Stocks et en-cours	5 249 512	5 172 873
Créances clients et comptes rattachés	2 312 587	1 781 947
Actifs d'impôts différés	61 065	64 403
Autres créances	1 504 623	1 530 944
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	856 216	974 782
Actif circulant	9 984 003	9 524 949
Comptes de régularisation	248 609	151 036
Total Actif	32 249 977	32 817 373
Passif	31/01/2022	31/01/2021
Capital social ou individuel	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserves	3 734 538	2 783 795
Résultat Groupe	1 103 360	950 744
Provisions réglementées		
Titres en autocontrôle		
Capitaux propres - Part du groupe	4 877 897	3 774 539
Intérêts minoritaires	123 159	110 660
Autres fonds propres		
Provisions pour risques et charges	976 189	1 144 095
Emprunts et dettes financières	18 060 768	20 236 095
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 924 961	4 530 301
Dettes fiscales et sociales	2 233 873	2 082 557
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	38 408	17 575
Autres dettes	989 938	885 436
Dettes	26 247 948	27 751 964
Comptes de régularisation	24 784	36 115
Total Passif	32 249 977	32 817 373



Compte de résultat consolidé

En €	31/01/2022	31/01/2021
Ventes de marchandises	57 447 862	54 468 697
Production vendue	7 269 289	6 870 441
Chiffre d'affaires	64 717 151	61 339 138
Production stockée		
Subventions d'exploitation	57 978	27 032
Reprises sur provisions	467 929	150 358
Autres produits	446 963	359 016
Produits d'exploitation	972 870	536 406
Achats et variations de stocks	48 757 240	45 755 614
Autres achats et charges externes	4 223 328	3 668 105
Impôts et taxes	1 260 808	1 469 439
Charges de personnel	7 125 035	6 485 014
Dotations aux amortissements des immobilisations	1 065 684	1 096 051
Dotations aux provisions pour risques et charges	19 426	225 485
Autres provisions et charges d'exploitation	113 241	183 853
Charges d'exploitation	62 899 379	59 115 544
Résultat d'exploitation	2 790 642	2 760 000
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers	19 460	23 238
Charges financières	190 227	224 202
Résultat financier	-170 767	-200 964
Résultat courant avant impôt	2 619 875	2 559 036
Produits exceptionnels	254 910	11 624
Charges exceptionnelles	249 194	73 960
Résultat exceptionnel	5 716	-62 336
Impôt sur le résultat	692 768	715 630
Résultat des sociétés intégrées	1 932 823	1 781 070
Résultat des sociétés mises en équivalence		
Dotations aux amortissements des écarts d'acquisitions	811 174	811 174
Résultat d'ensemble consolidé	1 121 649	969 896
Résultat groupe	1 103 360	950 744
Résultat hors-groupe	18 289	19 152
Résultat par action	441	380
Résultat dilué par action	441	380



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	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-1			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-1	40 000	2 875 303	969 896		3 774 539	110 660
Correction des A nouveaux		-1			-1	
Affectation en réserves		390 888	-390 888			
Distributions de dividendes		573 218	-579 008			-5 790
Variation de capital						
Résultat N			1 121 649		1 103 360	18 289
Variations des écarts de conversion						
Incidence des réévaluations						
Entrée de périmètre						
Sortie de périmètre						
Changement de méthode						
Restructuration fusion						
Changement d'intérêts						
Variation de périmètre						
Autres variations						
Capitaux propres N	40 000	3 839 408	1 121 649		4 877 898	123 159



Tableau de flux de trésorerie consolidé

En €	31/01/2022	31/01/2021
Résultat net consolidé	1 121 649	969 896
Résultat des sociétés mise en équivalence		
Amortissements et provisions	1 22 472	2 097 907
Variation des impôts différés	-54 034	-37 516
Plus-values de cession, nettes d'impôt	33 075	-4 897
Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées	2 823 162	3 025 390
Dividendes reçus des sociétés mises en équivalence		
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité	-99 174	-1 167 614
Liaison Bilan		
Flux net de trésorerie généré par l'activité	2 723 988	1 857 776
Acquisition d'immobilisations	-753 983	-329 880
Cession d'immobilisations, nettes d'impôt	11 925	5 496
Incidence des variations de périmètres		-36 390
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	-742 058	-360 774
Dividendes versés aux actionnaires de la société mère		
Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées	-5 790	-4 812
Dividendes en intragroupe		
Augmentations ou diminutions de capital en numéraire		
Emissions d'emprunts	77 335	
Remboursements d'emprunts	-2 052 828	-1 934 173
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	-1 981 283	-1 938 985
Incidence des variations de cours des devises		
Variations de trésorerie	647	-441 983
Trésorerie d'ouverture	-450 203	-8 220
Trésorerie de clôture	-449 556	-450 203



Annexe aux comptes consolidés

Le bilan avant répartition de l'exercice clos au 31/01/2022, dont le total est de 32 249 977 euros et le compte de résultat, présenté sous forme de liste, dégagent un résultat d'ensemble consolidé de 1 121 649 euros.

L'exercice clos le 31/01/2022 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/01/2021 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 ANC 2020-01.

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°2020-01 considère comme obligatoire 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

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 de référence).

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 ».

Elles sont 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.

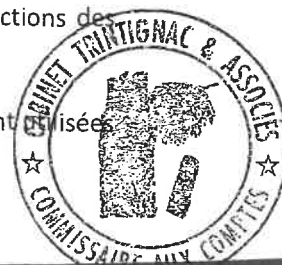
INFORMATIONS RELATIVES AU GROUPE FISCAL :

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 réalisées 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 31/01/2022.

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 %

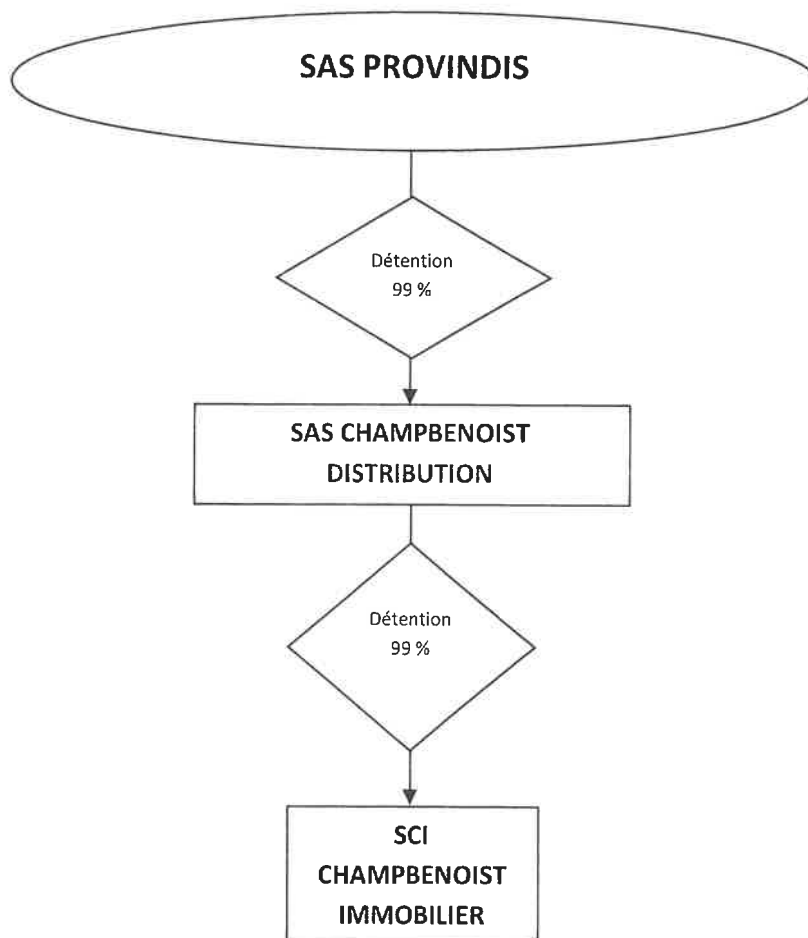
Méthode choisie et intérêts financiers

<i>Entreprise détenue</i>	<i>Contrôle groupe</i>	<i>Intérêts groupe</i>	<i>Méthode choisie</i>
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 31/01/2022

Sociétés du groupe	Total Bilan (en K€)	Chiffre d'affaires (en K€)	Effectifs
- CHAMPBENOIST DISTRIBUTION	16 595	2 596	0
- SAS PROVINDIS	47 067	63 801	210
- SCI CHAMPBENOIST IMMOBILIER	4 231	1 005	0
TOTAL	67 893	67 402	210

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 PROVINDIS et de sa filiale CHAMPBENOIST DISTRIBUTION est le 31/01/2022.

La date de clôture de la SCI CHAMPBENOIST IMMOBILIER est le 31/12/2021.

Par mesure de simplification et étant donné l'absence d'événements significatifs sur cette filiale, il n'a pas été réalisé de situation intermédiaire.



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 ANC 2020-01 considère comme méthode de référence la constitution d'une provision pour la totalité des engagements de retraite.

L'engagement total étant estimé à 289 358 Euros, une provision est à constater.

Cette provision comptabilisée dans les comptes consolidés se décompose en une reprise annuelle de 19 Euros et une provision en à-nouveau de 289 377 Euros.

DIVIDENDES INTRA-GROUPES

La société CHAMPBENOIST DISTRIBUTION a perçu de sa filiale SCI CHAMPBENOIST IMMOBILIER des dividendes d'un montant de 573 218 Euros.

Ces dividendes sont éliminés.

TEST DE DEPRECIATION DES FONDS DE COMMERCE

Un fonds de commerce est inscrit à l'actif du groupe :

- Fonds de commerce pour 2 667 858 Euros à l'actif de la société CHAMPBENOIST DISTRIBUTION,

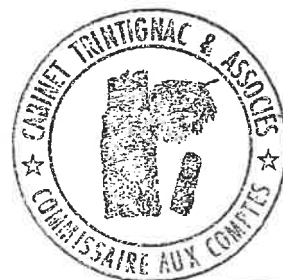
Le test de dépréciation pratiqué sur le fonds de commerce de la société CHAMPBENOIST DISTRIBUTION n'a pas fait apparaître de perte de valeur. Aucune dépréciation n'est à constater sur cet exercice.

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 26,5 %.



TRAITEMENT DES FUSIONS

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

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

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

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

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

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

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

LES ECRITURES INTRA-GROUPES

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



Opérations et comptes réciproques retraités

Société	Numéro compte	Libellé	Solde		PROVINDIS	CHAMPB DIST	CHAMPB IMMO
PROV	451100	Contribution - Is groupe	-21 153	dt		-21 153	
PROV	451300	Cpte crt champbenoist distrib	-3 842 144	dt		-3 842 144	
PROV	467110	Champb immo	-2 500 924	dt			-2 500 924
PROV	613201	Loyer bout fleurs	38 962	dt			38 962
PROV	613206	Location precaire sci	10 000	dt			10 000
PROV	613580	Location gérance	1 979 910	dt		1 979 910	
PROV	614002	Charg loc boutique fleurs	6 000	dt		6 000	
PROV	614003	Charg loc fleurs	2 219	dt			2 219
PROV	627860	Commissions sur cautions	115	dt		115	
PROV	613231	loc refact taxe fonciere	324 353	dt		324 353	
PROV	614635	charge loc loem	81 673	dt		81 673	
PROV	661520	Intérêts compte courant pers	16 586	dt		16 586	
PROV	661520	Intérêts compte courant pers	12 624	dt			12 624
PROV	708400	Mise à dispo personnel facturé	-13 177	dt			-13 177
PROV	708875	Fact.ch.moy.surf - champ dist	-35 000	dt		-35 000	
PROV	613250	Locations Animalerie	70 050	dt		70 050	
PROV	614001	ch locatif CDSA drive/animal	40 000	dt		40 000	
PROV	708400	Refact perso entretien	-3 700	dt		-3 700	
PROV	613231	Loc immo - TF	2 262	dt			2 262
FINA	451100	Cpte crt groupe i.s	21 153	dt	21 153		
FINA	451200	Cpte crt provindis	3 842 144	dt	3 842 144		
FINA	455000	Cpte crt champbenoist immo	2 778 422	dt			2 778 422
FINA	614000	Charges locatives	35 000	dt	35 000		
FINA	708240	Commissions rémunérations cautions	-115	dt	-115		
FINA	708380	Location gérance	-1 930 000	dt	-1 930 000		
FINA	708361	Loc gérance esp culturel	-49 910	dt	-49 910		
FINA	708872	Refact taxe fonciere	-320 784	dt	-320 784		
FINA	708873	Refact taxe tss	-22 404	dt	-22 404		
FINA	708874	Refact taxe tb	-46 337	dt	-46 337		
FINA	708878	Refact taxe culturel	-16 501	dt	-16 501		
FINA	763000	Revenus des autres créances	-16 586	dt	-16 586		
FINA	763000	Revenus des autres créances	-14 435	dt			-14 435
FINA	708332	loyers animalerie	-70 050	dt	-70 050		
FINA	613200	location culturel	49 909	dt			49 909
FINA	611330	Refact perso entretien	3 700	dt	3 700		
FINA	708307	Refact ch locatif CDSA culturel	-6 000	dt	-6 000		
FINA	613231	Loc immo - TF	16 501	dt			16 501
FINA	708308	Refact ch locatif CDSA drive/animal	-40 000	dt	-40 000		
FINA	614002	Charge loc SCI	6 000	dt			6 000
SCIC	455001	Compte courant champbenoist d.	-2 778 422	dt		-2 778 422	
SCIC	467300	Débiteurs et crédit. provindis	2 500 924	dt	2 500 924		
SCIC	621410	Prestations administratives	13 177	dt	13 177		
SCIC	661500	Intérêts compte courant	14 435	dt		14 435	
SCIC	708330	Loyers galerie marchande	-38 962	dt	-38 962		
SCIC	708309	Loyers galerie marchande	-6 000	dt		-6 000	
SCIC	708308	Loyers galerie marchande	-49 909	dt		-49 909	
SCIC	708303	Locations précaires	-10 000	dt	-10 000		
SCIC	708311	Refac charges locatives	-2 219	dt	-2 219		
SCIC	708871	Refac taxe fonciere	-14 588	dt		-14 588	
SCIC	708871	Refac taxe fonciere	-1 959	dt	-1 959		
SCIC	708877	Refact	-1 232	dt		-1 232	
SCIC	708877	Refact	-195	dt		-195	
SCIC	708878	Refact	-681	dt		-681	
SCIC	708878	Refact	-108	dt		-108	
SCIC	763000	Revenus des autres créances	-12 624	dt	-12 624		

	PROVINDIS	CHAMPB DIST	CHAMPB IMMO
PROVINDIS		-1 383 310	-2 448 034
CHAMPB DIST	1 383 310		2 836 397
CHAMPB IMMO	2 448 034	-2 836 397	



Ecart d'acquisition positif

Entreprise détentrice	Entreprise détenue	Valeur brute			Amortissement		
		Début	Ajustement	Fin	Début	Dotation	Fin
PROVINDIS	CHAMPB.DIST	30 617 613		30 617 613	18 648 003	811 174	19 459 177
PROVINDIS	LAVERIE	127 464		127 464	127 743		127 743
CHAMPB.DIST	CHAMPB.DIST	3 112 446		3 112 446	3 112 466		3 112 466
CHAMPB.DIST	CHAMPB.IMMO	162 975		162 975	162 975		162 975
		34 020 498		34 020 498	22 051 187	811 174	22 862 361

Ecart d'acquisition négatif

Entreprise Détentrice	Entreprise détenue	Valeur brute Début	Mouvement de l'exercice	Valeur Brute fin	Reprise antérieure	Reprise	Solde
PROVINDIS	CHAMPB. DISTRIB	4 021		4 021	4 021		0
PROVINDIS	CHAMPB. DISTRIB	635		635	635		0
PROVINDIS	CHAMPB. DISTRIB	5 692		5 692	5 692		0
PROVINDIS	CHAMPB. DISTRIB	1 164		1 164	1 164		0
PROVINDIS	CHAMPB. DISTRIB	13 497		13 497	13 497		0
		25 009		25 009	25 009	25 009	0



Immobilisations incorporelles

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

Amortissements et provisions	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Ecart d'acquisition	22 051 187	811 174				22 862 361
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets et droits similaires	336 409	4 714				341 123
Fonds commercial	45 000		45 000			
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances, acomptes sur immo. incorporelles						
Amortissements et provisions	381 409	4 714	45 000			341 123

Valeurs nettes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Ecart d'acquisition	11 969 311	-811 174				11 158 137
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets et droits similaires	7 784	-4 714				3 070
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances, acomptes sur immo. incorporelles	6 240				-6 240	
Valeurs nettes	14 024	-4 714			-6 240	3 070



Immobilisations corporelles

Valeurs brutes en €	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Terrains	1 061 455					1 061 455
Constructions	23 728 949	111 262				23 840 211
Installations techniques, matériel, outillage	3 350 042	24 383	1 816			3 372 609
Autres immobilisations corporelles	2 997 673	202 880	7 927		13 585	3 206 211
Immobilisations en cours	235 534	399 911				635 445
Avances et acomptes	7 345	8 915			-7 345	8 915
Valeurs brutes	31 380 998	747 351	9 743		6 240	32 124 846

Amortissements et provisions	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Terrains	68 460	4 816				73 276
Constructions	17 279 339	723 728				18 003 067
Installations techniques, matériel, outillage	3 045 185	133 279	1 816			3 176 648
Autres immobilisations corporelles	2 283 563	200 295	7 927			2 475 931
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Amortissements et provisions	22 676 547	1 062 118	9 743			23 728 922

Valeurs nettes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Terrains	992 995	-4 816				988 179
Constructions	6 449 610	-612 466				5 837 144
Installations techniques, matériel, outillage	304 857	-108 896				195 961
Autres immobilisations corporelles	714 110	2 585			13 585	730 280
Immobilisations en cours	235 534	399 911				635 445
Avances et acomptes	7 345	8 915			-7 345	8 915
Valeurs nettes	8 704 451	-314 767			6 240	8 395 924



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	2 355 492	6 661				2 362 153
Prêts						
Autres immobilisations financières	98 110	-29				98 081
Créances rattachées à des participations						
Valeurs brutes	2 453 602	6 632				2 460 234

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	2 355 492	6 661				2 362 153
Prêts						
Autres immobilisations financières	98 110	-29				98 081
Créances rattachées à des participations						
Valeurs nettes	2 453 602	6 632				2 460 234



Principales composantes du stock

Valeurs en €	Brutes	Dépréciations	Nettes
Matières premières, approvisionnements	34 848		34 848
En-cours de production de biens			
En-cours de production de services			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises	5 455 079	240 415	5 214 664
Valeurs brutes	5 489 927	240 415	5 249 512



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	385 101		30 550	137 862						277 789
Provisions pour charges	312 007		19 426	22 649						308 784
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	697 108		49 976	160 511						586 573
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	198 922		240 415	198 922						240 415
PROV. SUR STOCKS ET EN-COURS	198 922		240 415	198 922						240 415
Prov. sur avances et acptes versés sur cmde										
Provisions sur comptes clients	33 061		94 202	33 061						94 202
Provision dépréciation 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	151 052		94 202	151 052						94 202
TOTAL GENERAL	1 092 082		384 592	555 485						921 189



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	2 362 153			2 362 153
Prêts				
Autres immobilisations financières	98 081			98 081
Avances et acomptes versés sur commandes	9 801	9 801		
Créances clients et comptes rattachés	2 406 789	2 406 789		
Clients douteux				
Actif d'impôt différé	61 065	61 065		
Autres créances	1 494 822	1 494 822		
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL GENERAL	6 432 711	3 972 477	0	2 460 234



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	5 660 986	1 890 050	3 360 304	410 632
Concours bancaires courants	1 305 772	1 305 772		
Emprunts en crédit bail	80 383	56 027	24 356	
Intérêts courus sur emprunts				
Emprunts et dettes financières divers	11 013 627	408 627		10 605 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en	1 003	1 003		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 923 958	4 923 958		
Dettes fiscales et sociales	2 233 873	2 233 873		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	38 408	38 408		
Autres dettes	989 938	989 938		
TOTAL GENERAL	26 247 948	11 847 656	3 384 660	11 015 632



Impôts différés de l'exercice

<i>Actif d'impôt différé</i>	<i>Montant</i>
<i>Fiscalité différée</i>	- 18 772
<i>Engagement retraite</i>	76 680
<i>Activation du crédit-bail</i>	3 157
Total	61 065

<i>Passif d'impôt différé</i>	<i>Montant</i>
<i>Activation du crédit-bail</i>	-267
<i>PV sur immobilier</i>	292 827
<i>Suppression amortissement dérogatoire</i>	97 056
Total	389 616

<i>Détail de l'impôt sur le résultat</i>	<i>Montant</i>
<i>Impôts dus sur les bénéfices</i>	746 802
<i>Impôts différés sur les bénéfices</i>	-54 034
Total	692 768



Preuve d'impôt consolidée

PREUVE DE L'IMPOT	TOTAL
Résultat consolidé après impôt	1 121 649
Résultat des sociétés mises en équivalence	
Résultat net consolidé après impôt des sociétés intégrées	1 121 649
Impôt exigible comptabilisé	746 802
Impôts sur les plus-values	
Impôts non assis sur le résultat	
Impôt différé comptabilisé	-33 522
Impôt différé distribution	
Impôt réel	713 280
Impôt différé changement de taux au résultat (CRC-99-02)	-20 512
Résultat reconstitué avant impôt des sociétés intégrées	1 814 417
IMPOT THEORIQUE GROUPE	480 820
ECART ENTRE IMPOT THEORIQUE GROUPE ET IMPOT REEL	232 460
JUSTIFICATION DE L'ECART	
Ecart sur base imposées à taux différenciés	
Produits (minoration) d'impôts des autres éléments que l'impôt société	-31 624
Charges (Majoration) d'impôts des autres éléments que l'impôt société	494
Justification de l'écart lié au calcul de l'impôt	-31 130
Ecarts permanents (Résultat non imposé hors dividendes internes)	245 870
Ecarts entre Variation bilancielle et Résultat	
Ecarts temporaires	
Déficit exercice non activé	
Utilisation déficit antérieur	
Imposition plus-values antérieures	
Résultat fiscal transféré ou attribué	-134 182
Résultat imposé ultérieurement	
Dividendes reçus non imposés ou imposés partiellement	151 903
Résultat sociétés transparente fiscalement	
Autres bases	
Résultat et corrections intégration fiscale	
Justification de l'écart lié aux bases fiscales	263 591
JUSTIFICATION GLOBALE DE L'ECART ENTRE IMPOT THEORIQUE ET IMPOT REEL	232 461



Effectifs

	Effectif au 31/01/2022	Effectif au 31/01/2021
Cadres	10	8
Agents de maîtrise	27	28
Employés	173	171
Ouvriers		
TOTAL	210	207

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 31/01/2022
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	1 162 561
Engagements en matière de pensions et retraites	
Autres engagements donnés	
Autres engagements reçus	
TOTAL	1 162 561

Dettes garanties par des sûretés réelles

Rubriques	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	32 060 283
Concours bancaires courants	
Emprunts en crédit bail	
Emprunts et dettes financières divers	
TOTAL	32 060 283



Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	57 447 862
Ventes de produits finis	4 626 719
Prestations de services	2 642 570
TOTAL	64 717 151

Répartition par marché géographique	Montant
France	64 717 151
Etranger	
TOTAL	64 717 151



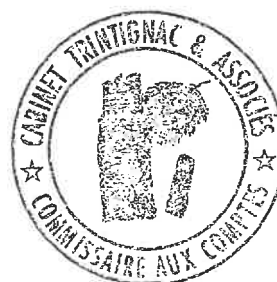
Charges exceptionnelles

Taux de l'impôt Société :	Nature des charges exceptionnelles	31/01/2022	Impôt correspondant	Impôt correspondant corrigé	31/01/2021
	% Pénalités sur marchés et débits payés sur achats et ventes				
	Pénalités, amendes fiscales et pénales	2 480			3 888
	Dons, libéralités				
	Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice				
	Subventions accordées				
	Rappel d'impôts (autres qu' IS)				
	Autres charges sur opérations de gestion	168 362			42 042
	Charges sur exercices ant. (en cours d'exercice)	1 654			27 406
	Sous-total	172 496			73 336
	Immobilisations incorporelles	45 000			
	Immobilisations corporelles				599
	Immobilisations financières				
	Autres éléments d'actif				25
	Malis provenant de clauses d'indexation				
	Lots				
	Sous-total	45 000			624
	Malis provenant du rachat par l'entreprise d'actions et				
	Charges exceptionnelles diverses				
	Sous-total				
	Dotations aux amortissements exceptionnels	1 149			
	Dotations aux provisions réglementées (stock)				
	Dotations aux provisions réglementées				
	Dotations aux provisions pour risques et charges	30 550			
	Dotations aux provisions pour dépréciation exceptionnelles				
	Sous-total	31 699			
	Autres charges exceptionnelles non détaillées				
	TOTAL	249 194			73 960



Produits exceptionnels

Nature des produits exceptionnels	31/01/2022	Impôt correspondant	Impôt correspondant corrigé	31/01/2021
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	19 986			3 600
Produits sur exercices antérieurs	116 933			559
Sous-total	136 919			4 159
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				7 400
Autres éléments d'actif corporels				65
Autres éléments d'actif incorporels				
Sous-total				7 465
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	117 991			
Reprises sur provisions pour dépréciation				
Sous-total	117 991			
Autres produits exceptionnels non détaillés				
TOTAL	254 910			11 624



AUTRES INFORMATIONS ANNEXES



Soldes intermédiaires gestion consolidés

	31/01/2022	31/01/2021	Var	%
Ventes marchandises	57 447 862	54 468 697	2 979 165	5
- Coût d'achat des marchandises vendues	47 572 166	44 423 438	3 148 728	7
MARGE COMMERCIALE	9 875 696	10 045 259	-169 563	-2
+ Production vendue	7 269 289	6 870 441	398 848	6
+ Production stockée				
- Déstockage de production				
+ Production immobilisée				
PRODUCTION DE L'EXERCICE	7 269 289	6 870 441	398 848	6
PRODUCTION + VENTES	64 717 151	61 339 138	3 378 013	6
- Coût d'achat des marchandises vendues	47 572 166	44 423 438	3 148 728	7
- Consommations exercice en provenance des tiers	5 408 402	5 000 281	408 121	8
VALEUR AJOUTEE	11 736 583	11 915 419	-178 836	-2
+ Subventions d'exploitation	57 978	27 032	30 946	114
- Impôts, taxes et versements assimilés	1 260 808	1 469 439	-208 631	-14
- Charges de personnel	7 125 035	6 485 014	640 021	10
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	3 408 718	3 987 998	-579 280	-15
+ Reprises sur charges calculées, transferts	467 929	150 358		
+ Autres produits	446 963	359 016	87 947	24
- Dotations aux amortissements et aux provisions	1 419 727	1 553 519	-133 792	-9
- Autres charges	113 241	183 853	-70 612	-38
RESULTAT D'EXPLOITATION	2 790 642	2 760 000	-286 929	-10
+ Quote-part de résultat sur opérations faites en commun				
+ Produits financiers	19 460	23 238	-3 778	-16
- Quote-part de résultat sur opérations faites en commun				
- Charges financières	190 227	224 202	-33 975	-15
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	2 619 875	2 559 036	-256 732	-10
Produits exceptionnels	254 910	11 624	243 286	2 093
- Charges exceptionnelles	249 194	73 960	175 234	237
RESULTAT EXCEPTIONNEL	5 716	-62 336	68 052	-109
- Impôts dus sur les bénéfices	746 802	753 146	-6 344	-1
- Impôt sur les bénéfices	-54 034	-37 516	-16 518	44
Résultat des sociétés intégrées	1 932 823	1 781 070	151 753	9
Résultat sociétés mises en équivalence				
- Dotations aux amortissements des écarts d'acquisitions	811 174	811 174		
RESULTAT D'ENSEMBLE CONSOLIDE	1 121 649	969 896	151 753	16
RESULTAT GROUPE	1 103 360	950 744	152 616	16
RESULTAT HORS GROUPE	18 289	19 152	-863	-5
Produits des cessions des éléments d'actifs		7 400	-7 400	-100
- Valeur nette comptable des éléments d'actif cédés	45 000	599	44 401	7 413
PLUS OU MOINS VALUES SUR CESSIONS	-45 000	6 801	-51 801	-762



PROVINDIS - Détail des Engagements hors bilan

Engagements donnés par PROVINDIS

DATE D'AUTORISATION	DESCRIPTIF DES ENGAGEMENTS	MONTANT
19/03/2009	Dans le cadre d'un concours financiers de 4 850 000 euros contracté auprès de la Société SCAPINVEST, engagement de ne pas distribuer de dividendes sans l'accord préalable de la Société SCAPINVEST. Encours au 31/01/2022 : 4 850 000,00 euros.	NEANT
15/12/2011	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 31/01/2022 : 5 755 000,00 euros.	NEANT
30/05/2013	Caution solidaire et divise de la société SCAPEST en garantie de divers concours bancaires pour un montant global de 125 000 000 € formalisé comme suit : <ul style="list-style-type: none"> Tranche 1 d'une durée de 12 ans pour 76 450 000 € du CREDIT COOPERATIF à concurrence de 14 000 000 €, de OSEO à concurrence de 13 200 000 €, de la CAISSE REGIONALE DE CREDIT AGRICOLE MUTUEL DU NORD EST à concurrence de 12 500 000 €, de la BANQUE EUROPEENNE DU CREDIT MUTUEL à concurrence de 21 500 000 €, de la CAISSE D'EPARGNE ET DE PREVOYANCE DE LORRAINE CHAMPAGNE-ARDENNE à concurrence de 15 250 000 € Tranche 2 d'une durée de 15 ans pour 48 550 000 € du CREDIT COOPERATIF à concurrence de 11 000 000 €, de OSEO à concurrence de 6 800 000 €, de la CAISSE REGIONALE DE CREDIT AGRICOLE MUTUEL DU NORD EST à concurrence de 7 500 000 €, de la BANQUE EUROPEENNE DU CREDIT MUTUEL à concurrence de 13 500 000 €, de la CAISSE D'EPARGNE ET DE PREVOYANCE DE LORRAINE CHAMPAGNE-ARDENNE à concurrence de 9 750 000 € En-cours au 31/12/2021 : 54 938 867,05 € Caution limitée à 1,7799% du montant de chacun des concours.	977 857 €
TOTAL DES ENGAGEMENTS DONNES		977 857 €



Engagements donnés par des tiers 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 : <ul style="list-style-type: none"> Nantissement des 1 140 actions de PROVINDIS détenues par M. Franck WEISS, Nantissement des 1 044 actions de PROVINDIS détenues par Mme Valérie WEISS. Encours au 31/01/2022 : 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 31/01/2022 : 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 : <ul style="list-style-type: none"> Cauton solidaire de M. Franck WEISS à concurrence de 2 000 000 euros, Cauton solidaire de Mme Valérie WEISS à concurrence de 2 000 000 euros. Encours au 31/01/2022 : 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 : <ul style="list-style-type: none"> Cauton 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 DES DETTES DE PROVINDIS	9 094 588 €

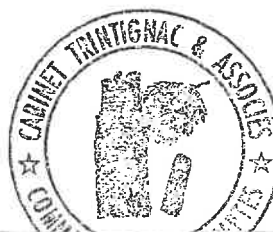
Sûretés réelles consenties par PROVINDIS

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 31/01/2022 : 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 31/01/2022 : 5 755 000 + 1 079 063 + 1 099 457 = 8 939 986 euros.	7 933 519
	TOTAL DES SURETES REELLES CONSENTIES	12 783 519 €



CHAMPBENOIST DISTRIBUTION - Détail des Engagements hors bilan**Engagements donnés par des tiers en garantie des dettes de CHAMPBENOIST
DISTRIBUTION**

DATE D'AUTORISATION	DESCRIPTIF DES ENGAGEMENTS	MONTANT
26/03/2009	<p>Dans le cadre d'un emprunt d'un montant de 2 500 000 euros contracté auprès de l'établissement financier BANQUE FRANCAISE DE CREDIT COOPERATIF en vue de l'acquisition et l'aménagement d'un ensemble immobilier :</p> <ul style="list-style-type: none"> - Caution de M. Franck WEISS et Mme Valérie WEISS à hauteur de 10% pendant toute la durée du concours. <p>Encours au 31/01/2022 : 312 438,76 euros.</p>	250 000 €
26/03/2009	<p>Dans le cadre d'un emprunt d'un montant de 2 025 000 euros contracté auprès de l'établissement financier OSEO FINANCEMENT en vue de l'acquisition et l'aménagement d'un ensemble immobilier :</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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. <p>Encours au 31/01/2022 : 166 849,62 euros.</p>	16 685 €
15/12/2011	<p>Dans le cadre d'un emprunt d'un montant de 1 250 000 euros contracté auprès de l'établissement financier CREDIT COOPERATIF sur une durée de 15 ans :</p> <ul style="list-style-type: none"> - Engagement de maintien du concours de la société SCAPINVEST de 4 850 000 euros pendant toute la durée du concours. - Engagement de maintien des comptes courants d'associés des parrains à hauteur de 1 320 000 euros pendant toute la durée du concours. <p>Encours au 31/01/2022 : 535 714,30 euros.</p>	535 714 €
15/12/2011	<p>Dans le cadre d'un emprunt d'un montant de 1 250 000 euros contracté auprès de l'établissement financier OSEO sur une durée de 15 ans :</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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. <p>Encours au 31/01/2022 : 621 831,44 euros.</p>	125 000 €
02/10/2015	<p>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) :</p> <p>Caution personnelle et solidaire de M. Franck WEISS à hauteur de 20% du concours pendant toute sa durée.</p> <p>Encours au 31/01/2022 : 500 000 euros.</p>	100 000 €
	TOTAL DES ENGAGEMENTS DONNES PAR DES TIERS EN GARANTIE DES DETTES DE CHAMPBENOIST DISTRIBUTION	1 027 399 €



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 31/01/2022 : 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 31/01/2022 : 72 904,76 euros	72 905 €
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 31/01/2022 : 239 534,50 euros	239 535 €
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 31/01/2022 : 166 849,62 euros	166 850 €
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 31/01/2022 : 621 831,44 + 535 714,30 = 1 157 545,74 euros	1 157 546 €
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 31/01/2022 : 621 831,44 + 535 714,30 = 1 157 545,74 euros	1 157 546 €
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 31/01/2022 : 1 079 062,52 + 1 099 456,50 + 5 755 000 = 7 933 519,02 euros	7 933 519 €
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 31/12/2021 : 184 703,63 euros	184 704 €
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 31/01/2022 : 2 250 000 euros	2 250 000 €
02/10/2015	Nantissement en 15 ^e rang du fonds de commerce d'hypermarché au profit d'EDEL en garantie d'un concours bancaire de 500.000 euros. Encours au 31/01/2022 : 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 31/01/2022 : 356 241,24 euros	356 241 €
	TOTAL DES SURETES REELLES CONSENTIES	18 868 846 €



SCI CHAMPBENOIST IMMOBILIER - Détail des Engagements hors bilan

Engagements donnés par SCI CHAMPBENOIST IMMOBILIER

DATE D'AUTORISATION	DESCRIPTIF DES ENGAGEMENTS	MONTANT
18/12/2012	<p>Dans le cadre d'un emprunt de 500 000 euros contracté auprès d'OSEO en vue de la rénovation de la galerie marchande située dans le centre commercial E.LECLERC de Provins :</p> <p>- Cession en pleine propriété des loyers à provenir des baux de locataires de la galerie marchande constitués par les sociétés suivantes :</p> <ul style="list-style-type: none"> • LA POSTE ; • ALAIN REBOUR • CILLA HERVE • SOCIETE DE GESTION DE CORDONNERIE • CNF OPTIC • CROISILLE DANIELLE • HAN XIAOHUA • CAMAIEU • GRAIN DE BEAUTE • MJPG RESTAURATION • TENTATIONS • SELARL PHARMACIE JABET • BOUGAINVILLE LAURENT TUAL • MICROMANIA • LA PIZZA PROVINOISE • LE CANDIDE • TEL AND COM <p>Encours au 31/12/2021 : 184 703,63 euros</p>	184 704 €
TOTAL DES ENGAGEMENTS DONNES		184 704 €

Sûretés réelles consenties par SCI CHAMPBENOIST IMMOBILIER

DATE D'AUTORISATION	DESCRIPTIF DES ENGAGEMENTS	MONTANT
18/12/2012	<p>En garantie d'un emprunt de 500 000 euros sur 15 ans consenti par OSEO, hypothèque en 1er rang de l'ensemble immobilier de la galerie marchande situé au centre commercial E.LECLERC de Provins. Et ce à hauteur de 250 000 euros.</p> <p>Encours au 31/12/2021 : 184 703,63 euros.</p>	184 704 €
18/12/2012	<p>En garantie d'un emprunt de 500 000 euros sur 15 ans consenti par CREDIT COOPERATIF, hypothèque en 1er rang de l'ensemble immobilier de la galerie marchande situé au centre commercial E.LECLERC de Provins. Et ce à hauteur de 250 000 euros.</p> <p>Encours au 31/12/2021 : 223 214,33 euros.</p>	223 214 €
TOTAL DES SURETES REELLES CONSENTIES		407 918 €

