RCS : AUXERRE
Code greffe : 8901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2001 B 00016
Numéro SIREN : 434 305 827
Nom ou dénomination : GREVIN DISTRIBUTION

Ce dépôt a été enregistré le 27/10/2021 sous le numéro de dépôt 3246

Sas GREVIN-DISTRIBUTION

Centre Commercial E.LECLERC
Route de Paris
89700 TONNERRE

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 avril 2021

BBA expertise
Experts-comptables associés

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

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

bba@bbaexpertise.fr

SOMMAIRE

Sas GREVIN-DISTRIBUTION

Du 01/05/2020 au 30/04/2021

Comptes annuels 5

Bilan 6

Compte de résultat 10

Annexe légale 13

Règles et méthodes comptables 14

Etat des immobilisations 17

Détail des immobilisations incorporelles 18

Etat des amortissements 19

Etat des provisions 20

Etat des créances 21

Etat des dettes 22

Comptes de régularisation actif 23

Comptes de régularisation passif 24

Composition du capital social 25

Ventilation du chiffre d'affaires 26

Etat des crédits-bails 27

Engagements hors bilan 28

Dettes garanties par des sûretés réelles 30

Accroissements et allégements de la dette future d'impôts 31

Effectif 32

Résultat des 5 derniers exercices 33

Tableau de variation des capitaux propres 34

Charges et produits exceptionnels 35

Charges et produits sur exercices antérieurs 36

Transferts de charges 37

Bilan

CERTIFIE CONFORME

BILAN

Sas GREVIN-DISTRIBUTION

Du 01/05/2020 au 30/04/2021

ACTIF

	Valeurs au 30/04/21			% de l'actif	Valeurs au 30/04/20	% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes			
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles				40		39
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	142 752	114 073	28 678		31 064	
Fonds commercial (1)	4 548 485		4 548 485		4 548 485	
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes	1 621		1 621		1 621	
Immobilisations corporelles				9		10
Terrains	93 442	54 241	39 201		35 554	
Constructions	674 676	316 546	358 130		344 946	
Installations tech., matériel & outillages	2 446 447	2 042 557	403 890		461 963	
Autres immobilisations corporelles	761 966	496 312	265 654		310 972	
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)				12		12
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	1 343 615		1 343 615		1 340 861	
Prêts						
Autres immobilisations financières	39 286		39 286		39 319	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**10 052 288**	**3 023 730**	**7 028 558**	**62**	**7 114 783**	**60**
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours				20		19
Matières premières et autres appro	66 348		66 348		141 367	
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	2 269 309	53 178	2 216 131		2 126 952	
Avances et acomptes versés sur commandes	11 464		11 464		12 109	
Créances				7		7
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	421 136		421 136		382 778	
Autres créances (3)	357 110		357 110		435 959	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement				3		4
Actions propres						
Autres titres	350 903		350 903		450 690	
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	650 915		650 915	6	811 622	7
Charges constatées d'avance (3)	277 410		277 410	2	258 670	2
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**4 404 596**	**53 178**	**4 351 417**	**38**	**4 620 148**	**39**
Charges à répartir sur plusieurs exercices	47 486		47 486		59 358	1
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**14 504 370**	**3 076 908**	**11 427 462**	**100**	**11 794 288**	**100**

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an (brut)

CERTIFIE CONFORME

BILAN (SUITE)

Sas GREVIN-DISTRIBUTION

Du 01/05/2020 au 30/04/2021

PASSIF

	Valeurs au 30/04/21	% du passif	Valeurs au 30/04/20	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 38 500)	38 500		38 500	
Primes d'émission, de fusion, d'apport	464 740	4	464 740	4
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		24		22
Réserve légale	3 850		3 850	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	2 745 121		2 579 915	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	568 605	5	305 231	3
SITUATION NETTE	3 820 816	33	3 392 235	29
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**3 820 816**	**33**	**3 392 235**	**29**
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	111 688		111 518	
Provisions pour charges	94 548		78 790	
TOTAL PROVISIONS	**206 236**	**2**	**190 308**	**2**
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 669 403	32	4 309 745	37
Emprunts et dettes financières diverses (3)	221 166	2	245 708	2
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	7 134		6 378	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	2 238 809	20	2 348 719	20
Dettes fiscales et sociales	1 132 889	10	1 189 157	10
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	2 789			
Autres dettes	128 221	1	112 038	1
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	**7 400 410**	**65**	**8 211 745**	**70**
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	**11 427 462**	**100**	**11 794 288**	**100**
(1) Dont à plus d'un an	*470 338*		*895 091*	
(1) Dont à moins d'un an	*6 922 938*		*7 310 276*	

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques
(3) Dont emprunts participatifs

Compte de résultat

COMPTE DE RÉSULTAT

Sas GREVIN-DISTRIBUTION

Du 01/05/2020 au 30/04/2021

	Du 01/05/20 Au 30/04/21	% CA	Du 01/05/19 Au 30/04/20	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	30 841 255	88	30 669 923	88	171 333	1
Production vendue (biens et services)	4 036 951	12	4 022 301	12	14 651	
Montant net du chiffre d'affaires	**34 878 207**	**100**	**34 692 223**	**100**	**185 984**	**1**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	12 767		1 594		11 172	701
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	107 972		53 351		54 621	102
Autres produits	158 739		111 853		46 886	42
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**35 157 684**	**101**	**34 859 021**	**100**	**298 663**	**1**
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	25 180 472	72	25 193 946	73	-13 473	
Variation de stocks	-84 806		-43 999		-40 807	-93
Achats de matières premières et autres approvisionnements	2 041 100	6	2 059 076	6	-17 976	-1
Variation de stocks	66 965		6 347		60 619	955
Autres achats et charges externes	2 760 183	8	2 793 672	8	-33 489	-1
Impôts, taxes et versements assimilés	381 835	1	413 500	1	-31 665	-8
Salaires et traitements	2 792 324	8	2 754 923	8	37 401	1
Charges sociales	705 325	2	697 369	2	7 956	1
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	267 101	1	333 999	1	-66 898	-20
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	53 178		49 498		3 681	7
Dotations aux provisions	9 399		9 229		170	2
Autres charges	36 926		25 164		11 762	47
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**34 210 003**	**98**	**34 292 723**	**99**	**-82 720**	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**947 681**	**3**	**566 298**	**2**	**381 383**	**67**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs — *37 601* — *20 677*

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs — *17 560* — *17 303*

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

Sas GREVIN-DISTRIBUTION

Du 01/05/2020 au 30/04/2021

		Du 01/05/20 Au 30/04/21	% CA	Du 01/05/19 Au 30/04/20	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers							
De participation	(3)	6 726		7 460		-734	-10
Autres valeurs mob. créances d'actif immo.	(3)						
Autres intérêts et produits assimilés	(3)	2 839		4 632		-1 793	-39
Reprises sur prov., dépréciations, transferts							
Différences positives de change							
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement							
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		**9 564**		**12 092**		**-2 527**	**-21**
Charges financières							
Dot. amortissements, dépréc., prov.							
Intérêts et charges assimilées	(4)	36 391		45 784		-9 392	-21
Différences négatives de change							
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement				7		-7	-100
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES		**36 391**		**45 791**		**-9 400**	**-21**
RÉSULTAT FINANCIER		**-26 827**		**-33 699**		**6 873**	**20**
RÉSULTAT COURANT avant impôts		**920 854**	**3**	**532 598**	**2**	**388 256**	**73**
Produits exceptionnels							
Sur opérations de gestion		17 252		2 317		14 935	645
Sur opérations en capital		800		14 668		-13 868	-95
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges							
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		**18 052**		**16 985**		**1 067**	**6**
Charges exceptionnelles							
Sur opérations de gestion		852		10 936		-10 084	-92
Sur opérations en capital				929		-929	-100
Dot. amortissements, dépréciations, prov.		15 758		15 758			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		**16 610**		**27 623**		**-11 013**	**-40**
RESULTAT EXCEPTIONNEL		**1 442**		**-10 639**		**12 080**	**114**
Participation des salariés aux résultats		120 867		74 159		46 708	63
Impôt sur les bénéfices		232 824	1	142 570		90 254	63
TOTAL DES PRODUITS		**35 185 301**	**101**	**34 888 098**	**101**	**297 203**	**1**
TOTAL DES CHARGES		**34 616 695**	**99**	**34 582 867**	**100**	**33 828**	
Bénéfice ou Perte		**568 605**	**2**	**305 231**	**1**	**263 375**	**86**

(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Annexe légale

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/04/2021 dont le total est de 11 427 461,89 Euros, dégage un bénéfice de 568 605,15 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/05/2020 au 30/04/2021.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/05/2019 au 30/04/2020.

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

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les comptes annuels au 30/04/2021 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Méthode de décomposition des immobilisations :

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 amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Logiciel	de 01 à 04 ans
- Construction et aménagements	de 01 à 20 ans
- Matériels et outillages indust	de 01 à 15 ans
- Aménag. et Agenc. divers	de 01 à 20 ans
- Matériels de bureau et inf.	de 01 à 05 ans
- Mobilers	de 05 à 10 ans

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES 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 provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués au prix d'achat net net net (P3N : La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires, diminué des ristournes sur factures, par avoir séparé, mensuelles, trimestrielles, ou semestrielles, et des R.F.A. non conditionnelles, des prestations de services dits de coopération commerciale et autres avantages financiers, et des escomptes de règlements obtenus).
Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti.
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.

CRÉANCES

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

DETTES

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

ANNEXE COVID

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 30/04/2021.
En conséquence, s'agissant des immobilisations corporelles, incorporelles et financières :
· les effets de l'épidémie connus à la date de clôture ont été pris en compte et constituent un indice de perte 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.

PROVISION POUR RISQUES

Le ministère de l'Economie et des Finances a assigné le GALEC en février 2018 à rembourser des fournisseurs concernant des remises additionnelles au titre des exercices 2013,2014 et 2015.

La provision de 102 289 € comptabilisée sur l'exercice 30/04/2018 est donc maintenue.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Sas GREVIN-DISTRIBUTION

Du 01/05/2020 au 30/04/2021

CADRE A	IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	Augmentations acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	**TOTAL**			
INCORPOR.	Autres postes d'immobilisations incorporelles	**TOTAL**	4 690 037		2 820
CORPORELLES	Terrains		85 756		7 686
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre			
CORPORELLES	Constructions	Sur sol d'autrui	622 118		54 118
CORPORELLES	Constructions	Inst. générales, agencts & aménagts construct.			
CORPORELLES	Installations techniques, matériel & outillage industriels		2 413 340		93 902
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers	747 511		4 000
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Matériel de transport			
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Matériel de bureau & mobilier informatique	112 083		3 760
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Emballages récupérables & divers			
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours				
CORPORELLES	Avances et acomptes				
		TOTAL	3 980 808		163 465
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
FINANCIERES	Autres participations				
FINANCIERES	Autres titres immobilisés		1 340 861		2 754
FINANCIERES	Prêts et autres immobilisations financières		39 319		-33
		TOTAL	1 380 180		2 721
		TOTAL GENERAL	10 051 025		169 005

CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions par virt poste	Diminutions par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	**TOTAL**				
INCORPOR.	Autres postes d'immob. incorporelles	**TOTAL**			4 692 857	
CORPORELLES	Terrains				93 442	
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre				
CORPORELLES	Constructions	Sur sol d'autrui		1 559	674 676	
CORPORELLES	Constructions	Inst. gal. agen. amé. cons				
CORPORELLES	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			60 795	2 446 447	
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers		83 609	667 902	
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Matériel de transport				
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Mat. bureau, inform., mobilier		21 779	94 064	
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Emb. récupérables & divers				
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours					
CORPORELLES	Avances et acomptes					
		TOTAL		167 742	3 976 531	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
FINANCIERES	Autres participations					
FINANCIERES	Autres titres immobilisés				1 343 615	
FINANCIERES	Prêts & autres immob. financières				39 286	
		TOTAL			1 382 900	
		TOTAL GENERAL		167 742	10 052 288	

DÉTAIL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Sas GREVIN-DISTRIBUTION

Du 01/05/2020 au 30/04/2021

FONDS COMMERCIAL

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée. A ce titre, ils ne sont donc pas amortis.
Consécutivement et en application de l'article 214-15 du même PCG, nous avons pratiqué un test de dépréciation, quand bien même il n'existe pas à ce jour d'indice de perte de valeur.
Le test de dépréciation, aux fins de comparaison de la valeur actuelle avec la valeur nette comptable, repose sur les critères et méthodes utilisés dans les transactions ou apports de magasins de même enseigne à savoir essentiellement le chiffre d'affaires et la capacité d'autofinancement.
Le test de dépréciation pratiqué n'emporte pas de constatation de perte de valeur.
L'application de cette réglementation n'a donc aucun impact ni sur le résultat, ni sur l'affectation des actifs concernés.

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
Hypermarché	509 180			509 180
Presse	57 496			57 496
Centre Auto			137 000	137 000
Brasserie	115 754			115 754
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	**682 430**		**137 000**	**819 430**
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)	819 430			

ETAT DES AMORTISSEMENTS

Sas GREVIN-DISTRIBUTION

Du 01/05/2020 au 30/04/2021

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, dévelop.	**TOTAL**				
Autres immobilisations incorporelles	**TOTAL**	108 868	5 205		114 073
Terrains		50 202	4 039		54 241
Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales agen. aménag.	277 172	40 933	1 559	316 546
Inst. techniques matériel et outil. industriels		1 951 377	151 975	60 795	2 042 557
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	447 019	48 619	83 609	412 030
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	101 603	4 458	21 779	84 282
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	2 827 374	250 025	167 742	2 909 657
	TOTAL GENERAL	**2 936 242**	**255 230**	**167 742**	**3 023 730**

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements	**TOTAL**							
A. Immob. incorpor.	**TOTAL**							
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
	TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

CADRE C	**Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices**	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler		59 358		11 872	47 486
Primes de remboursement des obligations					

ETAT DES PROVISIONS

Sas GREVIN-DISTRIBUTION

Du 01/05/2020 au 30/04/2021

TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts	78 790	15 758		94 548
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	111 518	9 399	9 229	111 688
	TOTAL	**190 308**	**25 157**	**9 229**	**206 236**
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations - incorporelles				
	Sur immobilisations - corporelles				
	Sur immobilisations - Titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations - titres de participation				
	Sur immobilisations - autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours	49 498	53 178	49 498	53 178
	Sur comptes clients				
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	**49 498**	**53 178**	**49 498**	**53 178**
	TOTAL GÉNÉRAL	**239 806**	**78 335**	**58 727**	**259 414**

Dont provisions pour pertes à terminaison			
Dont dotations & reprises	- d'exploitation	62 577	58 727
	- financières		
	- exceptionnelles	15 758	

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

ETAT DES CRÉANCES

Sas GREVIN-DISTRIBUTION

Du 01/05/2020 au 30/04/2021

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	39 286		39 286
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	421 136	421 136	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	2 432	2 432	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	25 277	25 277	
	Etat & autres coll. publiques : Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres coll. publiques : Taxe sur la valeur ajoutée	63 376	63 376	
	Etat & autres coll. publiques : Autres impôts, taxes & versements assimilés	83 448	83 448	
	Etat & autres coll. publiques : Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	182 577	182 577	
	Charges constatées d'avance	277 410	277 410	
	TOTAUX	**1 094 942**	**1 055 656**	**39 286**

Renvois (1) Montant des
- Créances représentatives de titres prêtés
- Prêts accordés en cours d'exercice
- Remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)

ETAT DES DETTES

Sas GREVIN-DISTRIBUTION

Du 01/05/2020 au 30/04/2021

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine	2 600 000	2 600 000		
	à plus d' 1 an à l'origine	1 069 403	599 065	470 338	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)		103 348	103 348		
Fournisseurs & comptes rattachés		2 238 809	2 238 809		
Personnel & comptes rattachés		466 182	466 182		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		253 364	253 364		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices	68 120	68 120		
	Taxe sur la valeur ajoutée	17 988	17 988		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	327 235	327 235		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés		2 789	2 789		
Groupe & associés (2)		117 818	117 818		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		128 221	128 221		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
	TOTAUX	**7 393 276**	**6 922 938**	**470 338**	

Renvois

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	190 000
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	829 969
(2)	Montant divers emprunts, dett/associés	117 818

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	277 410
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	**277 410**

FRAIS D'ÉMISSION D'EMPRUNTS

	TAUX AMORTISSEMENT	MONTANT
Frais d'émission des emprunts	6,67	47 486

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	76 632
Autres créances	100 531
Disponibilités	114
TOTAL	**177 277**

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	435
Emprunts et dettes financières divers	1 563
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	333 698
Dettes fiscales et sociales	930 291
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**1 265 988**

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	3 850,00	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	3 850,00	10,00

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Sas GREVIN-DISTRIBUTION

Du 01/05/2020 au 30/04/2021

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Ventes de Marchandises	30 841 255		30 841 255
Production vendue Biens	2 733 564		2 733 564
Production vendue Services	1 303 387		1 303 387
Chiffre d'affaires	**34 878 207**		**34 878 207**

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	947 681	1 023 934	286 702	660 980
RÉSULTAT FINANCIER	-26 827	-24 222	-6 782	-20 045
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	1 442	1 532	429	1 013
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-120 867	-74 159	-20 765	-100 102
RÉDUCTION D'IMPÔT MÉCÉNAT			-25 491	25 491
AUTRES RÉDUCTIONS ET CRÉDITS D'IMPÔTS			-1 269	1 269
TOTAL	**801 429**	**927 085**	**232 824**	**568 605**

ETAT DES CRÉDITS-BAILS

Sas GREVIN-DISTRIBUTION

Du 01/05/2020 au 30/04/2021

CRÉDIT-BAIL

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS		Valeur résiduelle
		Antérieurs	Dotations exercice	
Autres immobs incorporelles				
Terrains	527 708			527 708
Constructions	11 000 000	6 844 444	733 333	3 422 222
Inst. matériels et outillages	3 999	3 349	650	
Autres immobs corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL	**11 531 707**	**6 847 794**	**733 983**	**3 949 930**

		REDEVANCES PAYÉES		
		Cumuls exercice antérieurs	Exercice	Total
Autres immobs. incorporelles				
Terrains				
Constructions		7 753 081	833 181	8 586 262
Inst. matériels et outillages		163 963	27 994	191 957
Autres immobs. corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL		**7 917 044**	**861 175**	**8 778 219**

	VALEUR RESTANT À PAYER				VALEUR RÉSIDUELLE			
	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobs. incorpor.								
Terrains								
Constructions	828 869	2 901 041		3 729 909				
Inst. matériels, outillages								
Autres immobs. corpor.								
Immobilisations en cours								
TOTAL	**828 869**	**2 901 041**		**3 729 909**				

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 449 348,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les méthodes de calcul sont les suivantes:
- Condition: (départ volontaire)
- Age estimé de la retraite: 62 ans
- Méthode de calcul: droits accumulés avec projection salariale (progression: 2.5%)
- Rotation: lente
- Taux d'actualisation : 0%
- Convention collective n°3305: commerce à prédominance alimentaire.

Le montant de l'engagement retraite est indiqué charges comprises. Un taux moyen de 26.00% a été appliqué.

La société GREVIN DISTRIBUTION, a contracté un contrat d'assurance afin d'anticiper les versements.
Au 30/04/2021, la société à verser pour un montant de 97 123 €.
L'engagement hors bilan net est donc de 352 225 €.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société	670 529					670 529
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails	3 729 909					3 729 909
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	**4 400 438**					**4 400 438**

	Autres	Dirigeants	Provisions	Montant
Engagements en matière de pensions	352 225			352 225
TOTAL	**4 752 663**			**4 752 663**

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Sas GREVIN-DISTRIBUTION

Du 01/05/2020 au 30/04/2021

ENGAGEMENTS REÇUS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société	4 129 909	1 200 000				5 329 909
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
TOTAL	**4 129 909**	**1 200 000**				**5 329 909**

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	8 180 356	8 180 356
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**8 180 356**	**8 180 356**

ACCROISSEMENTS ET ALLÉGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS

Sas GREVIN-DISTRIBUTION

Du 01/05/2020 au 30/04/2021

CRÉANCES ET DETTES NON COMPTABILISÉES D'IMPÔT DIFFÉRÉ

NATURE	DÉBUT EXERCICE		VARIATIONS		FIN EXERCICE	
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF
I. DÉCALAGES CERTAINS OU ÉVENTUELS						
1 Provisions réglementées						
11 Provisions à réintégrer ultérieurement						
- provisions pour hausse des prix						
-						
12 Provisions à réintégrer éventuellement						
- provisions pour fluctuation des cours						
-						
13 Provisions libérées sous condition d'emploi						
- provisions pour investissement						
-						
14 Amortissements dérogatoires						
-						
-						
2 Subventions d'investissement						
3 Charges non déductibles temporairement						
31 A déduire l'année suivante						
- congés payés						
- participation des salariés	74 159		120 867	74 159	120 867	
- contribution sociale de solidarité	7 040		8 260	7 040	8 260	
- autres	59 052		61 158	59 052	61 158	
32 A déduire ultérieurement						
- provisions pour propres assureur						
- provisions pour retraite						
- autres						
4 Produits non taxables temporairement						
- plus-values nettes à court terme						
- plus-values de fusion						
- plus-values à long terme différées						
5 Charges déduites (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisées (à ventiler)						
TOTAL	**140 251**		**190 285**	**140 251**	**190 285**	
II. ÉLÉMENTS À IMPUTER						
- Déficits reportables fiscalement						
- Moins values à long terme						
- Autres						
III. ELÉMENTS DE TAXATION ÉVENTUELLE						
- Réserve spéciale des plus-values à long terme						
- Réserve spéciale des profits de construction						
- Plus-values sur éléments d'actif non amortissables apportés lors d'une fusion						
- Autres						

RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

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

LES EFFECTIFS

	30/04/2021	30/04/2020
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	6,00	6,00
Agents de maîtrise	17,00	17,00
Employés et techniciens	96,00	93,00
Ouvriers		
Total	**119,00**	**116,00**

Afin de disposer d'une information pertinente, l'effectif indiqué ci-dessus a été calculé en équivalent temps plein (ETP).

RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

Sas GREVIN-DISTRIBUTION

Du 01/05/2020 au 30/04/2021

NATURE DES INDICATIONS	Exercice 05/20 au 04/21	Exercice 05/19 au 04/20	Exercice 05/18 au 04/19	Exercice 05/17 au 04/18	Exercice 05/16 au 04/17
I - Capital en fin d'exercice					
Capital social	38 500	38 500	38 500	38 500	38 500
Nombre des actions ordinaires existantes (A)	3 850	3 850	3 850	3 850	3 850
Nombre des actions à dividende prioritaire (sans droit de vote existantes) (A)					
Nombre maximal d'actions futures à créer :					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droits de souscription					
II - Opérations et résultat de l'exercice					
Chiffre d'affaires hors taxes	34 878 207	34 692 223	34 155 104	33 408 738	32 801 573
Résultat avant impôts (B), participation des salariés, dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	1 209 006	906 119	493 611	1 033 888	747 176
Impôts sur les bénéfices	232 824	142 570	-63 819	-1 414	-14 254
Participation des salariés due au titre de l'exercice	120 867	74 159		118 217	90 748
Résultat net (C)	568 605	305 231	263 444	499 055	348 658
Dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	286 710	384 159	293 986	418 031	32 024
Résultat distribué (D)		140 025	120 120		
III - Résultat par action					
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amorts, dépréciations, provisions = (B) / (A)	314,03	235,36	128,21	268,54	194,07
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations et reprises sur amorts, dépréciations provisions	222,16	179,06	144,79	238,20	98,88
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amorts, dépréciations, provisions = (C) / (A)	147,69	79,28	68,43	129,62	90,56
Dividende attribué à chaque action = (D) / (A)		36,37	31,20		
IV - Personnel					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	120	118	104	109	107
Montant de la masse salariale de l'exercice	2 792 324	2 754 923	2 605 506	2 507 201	2 488 266
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales)	705 325	697 369	768 645	825 027	810 318

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Sas GREVIN-DISTRIBUTION

Du 01/05/2020 au 30/04/2021

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Capitaux propres à la clôture de l'exercice (30/04/2020) avant affectations	3 087 004
Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	165 206
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice (01/05/2020)	3 252 210
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Variation du capital	
Variation des autres postes	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	**3 252 210**
Variations en cours d'exercice	568 605
Variation du capital	
Variation des primes, réserves, report à nouveau	
Variation des "provisions" relevant des capitaux propres	
Variations des provisions règlementées et subventions d'équipement	
Résultat de l'exercice	568 605
Autres variations	
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice avant AGO	**3 820 815**
Variation totale des capitaux propres au cours de l'exercice	**568 605**
Dont : variations dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure	568 605

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

Sas GREVIN-DISTRIBUTION

Du 01/05/2020 au 30/04/2021

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

	DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
671200	Ch.except.penal.amendes fiscal	90	
671810	Franchise sur sinistre	762	
687500	Dotat.provis. risq.ch.except.	15 758	
771810	Ecarts positifs s/sinistres		17 252
775200	Produits cessions immo corpor.		800
	TOTAL	**16 610**	**18 052**

CHARGES ET PRODUITS SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

Sas GREVIN-DISTRIBUTION

Du 01/05/2020 au 30/04/2021

PRODUITS ET CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

	DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
652606	Ch./ex.ant-ach.matièr.-fournit	215	
652607	Ch./ex.ant-achats	2 677	
652611	Ch./ex.ant-Sous-traitance	1 113	
652613	Ch./ex.ant-locations	148	
652615	Ch./ex.ant-entretien répar.	4 861	
652616	Ch./ex.ant-Assurances	4 291	
652618	Ch./ex.ant-Document. & divers	38	
652622	Ch./ex.ant rem intermed. hono.	4 117	
652708	Ch./ex.ant-Produits annexes	100	
752607	Pr./ex.ant-achats		3 212
752613	Pr./ex.ant-Locations		2 563
752615	Pr./ex.ant-entretien répar.		1 577
752616	Pr./ex.ant-Assurances		36
752617	Pr./ex.ant-Etudes recherch.		933
752622	Pr./ex.ant-Rém.interméd. Hono.		1 195
752623	Pr./ex.ant-publicité		10 580
752627	Pr./ex.ant-serv.banc. & assim.		15 407
752628	Pr./ex.ant-Cotisat. & divers		1 432
752651	Pr./Ex.Ant-Redevances...		666
	TOTAL	**17 561**	**37 602**

TRANSFERTS DE CHARGES

	DÉSIGNATION	MONTANT
791607	Transf.ch.-Achats marchandises	31 565
791646	Transf.charg.- Rembt I.F.C.	11 265
791647	Alloc Act Part Vers par l'Etat	6 415
	TOTAL	**49 245**

GREVIN DISTRIBUTION

Société par Actions Simplifiée au capital de 38.500 Euros
Siège social : Route de Paris

89700 - TONNERRE

434 305 827 R.C.S. AUXERRE

ASSEMBLEE DES ASSOCIES
EN DATE DU 21 OCTOBRE 2021

EXERCICE CLOS 30 AVRIL 2021

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

L'Assemblée, sur la proposition du Président, décide d'affecter et de répartir le bénéfice comme suit :

- Bénéfice comptable ..... 568.605,15 €
- Aux Associés, un dividende de ..... 200.200,00 €
- Au poste « Autres Réserves » ..... 368.405,15 €

Le revenu attaché à chaque action s'élève à CINQUANTE-DEUX EUROS (52,00 €), soit pour 3.850 actions, une distribution totale de DEUX CENT MILLE DEUX CENTS EUROS (200.200,00 €)

Ce dividende sera payé au siège social, à compter du 1er Décembre 2021.

A ce jour, les revenus ouvrant droit ou n'ouvrant pas droit à la réfaction se répartissent comme suit :

Montant des revenus distribués ouvrant droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes physiques)	199.420,00 €
Montant des revenus distribués n'ouvrant pas droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes morales)	780,00 €

L'Assemblée reconnaît, en outre, que le rapport présenté par le Président mentionne que le montant des dividendes mis en paiement au titre des trois derniers exercices a été le suivant :

EXERCICES	**Revenus ouvrant droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes physiques)**	**Revenus n'ouvrant pas droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes morales)**
30 Avril 2020	139.478,95 €	545,55 €
30 Avril 2019	119.652,00 €	468,00 €
30 Avril 2018	119.652,00 €	468,00 €

GREVIN DISTRIBUTION
Société par Actions Simplifiée au capital de 38.500 Euros
Siège social : Route de Paris
89700 - TONNERRE
434 305 827 R.C.S. AUXERRE

ASSEMBLEE DES ASSOCIES
EN DATE DU 21 OCTOBRE 2021

EXERCICE CLOS 30 AVRIL 2021

RESOLUTION VOTEE

L'Assemblée, sur la proposition du Président, décide d'affecter et de répartir le bénéfice comme suit :

- Bénéfice comptable ..... 568.605,15 €
- Aux Associés, un dividende de ..... 200.200,00 €
- Au poste « Autres Réserves » ..... 368.405,15 €

Le revenu attaché à chaque action s'élève à CINQUANTE-DEUX EUROS (52,00 €), soit pour 3.850 actions, une distribution totale de DEUX CENT MILLE DEUX CENTS EUROS (200.200,00 €)

Ce dividende sera payé au siège social, à compter du 1er Décembre 2021.

A ce jour, les revenus ouvrant droit ou n'ouvrant pas droit à la réfaction se répartissent comme suit :

Montant des revenus distribués ouvrant droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes physiques)	199.420,00 €
Montant des revenus distribués n'ouvrant pas droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes morales)	780,00 €

L'Assemblée reconnaît, en outre, que le rapport présenté par le Président mentionne que le montant des dividendes mis en paiement au titre des trois derniers exercices a été le suivant :

EXERCICES	Revenus ouvrant droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes physiques)	Revenus n'ouvrant pas droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes morales)
30 Avril 2020	139.478,95 €	545,55 €
30 Avril 2019	119.652,00 €	468,00 €
30 Avril 2018	119.652,00 €	468,00 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

CERTIFIE CONFORME

EXEMPLAIRE GREFFE

GREVIN DISTRIBUTION

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
AU CAPITAL DE 38 500 €

Siège social : route de Paris
89700 TONNERRE

SIRET : 434 305 827 00041
APE : 4711F

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 AVRIL 2021

S.A.S. D'EXPERTISE COMPTABLE
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
15, Avenue Paul Claudel - 80480 DURY
Tél. 03 22 53 45 00 - Télécopie 03 22 95 69 43
E-mail : vdb@vdbassocies.fr
Capital social de 250.000 €
R.C.S. Amiens B 581 720 729
N° TVA : FR 85581720729

AUX ASSOCIES DE LA SOCIETE GREVIN DISTRIBUTION,

I/ OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 18/10/2018, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société GREVIN DISTRIBUTION, relatifs à l'exercice clos le 30 avril 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

II/ FONDEMENT DE L'OPINION

2.1 – REFERENTIEL D'AUDIT

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels» du présent rapport.

2.2 - INDEPENDANCE

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er mai 2020 à la date d'émission de notre rapport.

III/ 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 qu'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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes et n'appellent pas de commentaires particuliers.

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

IV/ VÉRIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels, adressés aux Associés.

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

V/ RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

VI/ RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

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

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à DURY, le 4 octobre 2021

VDB ET ASSOCIES
COMMISSAIRE AUX COMPTES
REPRESENTE PAR :

Rachid AISSAOUI 

Aurélie DELMAS 

DESCRIPTION DÉTAILLÉE DES RESPONSABILITÉS

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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

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

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la Société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

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

Sas GREVIN-DISTRIBUTION

Centre Commercial E.LECLERC
Route de Paris
89700 TONNERRE

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 avril 2021

BBA expertise
Experts-comptables associés

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

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

bba@bbaexpertise.fr

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

COMPTES ANNUELS

Sas GREVIN-DISTRIBUTION

Du 01/05/2020 au 30/04/2021

Bilan

BILAN

Sas GREVIN-DISTRIBUTION

Du 01/05/2020 au 30/04/2021

ACTIF

	Valeurs au 30/04/21			% de l'actif	Valeurs au 30/04/20	% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes			
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles				40		39
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	142 752	114 073	28 678		31 064	
Fonds commercial (1)	4 548 485		4 548 485		4 548 485	
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes	1 621		1 621		1 621	
Immobilisations corporelles				9		10
Terrains	93 442	54 241	39 201		35 554	
Constructions	674 676	316 546	358 130		344 946	
Installations tech., matériel & outillages	2 446 447	2 042 557	403 890		461 963	
Autres immobilisations corporelles	761 966	496 312	265 654		310 972	
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)				12		12
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	1 343 615		1 343 615		1 340 861	
Prêts						
Autres immobilisations financières	39 286		39 286		39 319	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**10 052 288**	**3 023 730**	**7 028 558**	**62**	**7 114 783**	**60**
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours				20		19
Matières premières et autres appro	66 348		66 348		141 367	
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	2 269 309	53 178	2 216 131		2 126 952	
Avances et acomptes versés sur commandes	11 464		11 464		12 109	
Créances				7		7
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	421 136		421 136		382 778	
Autres créances (3)	357 110		357 110		435 959	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement				3		4
Actions propres						
Autres titres	350 903		350 903		450 690	
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	650 915		650 915	6	811 622	7
Charges constatées d'avance (3)	277 410		277 410	2	258 670	2
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**4 404 596**	**53 178**	**4 351 417**	**38**	**4 620 148**	**39**
Charges à répartir sur plusieurs exercices	47 486		47 486		59 358	1
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**14 504 370**	**3 076 908**	**11 427 462**	**100**	**11 794 288**	**100**

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN (SUITE)

PASSIF

	Valeurs au 30/04/21	% du passif	Valeurs au 30/04/20	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 38 500)	38 500		38 500	
Primes d'émission, de fusion, d'apport	464 740	4	464 740	4
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		24		22
Réserve légale	3 850		3 850	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	2 745 121		2 579 915	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	568 605	5	305 231	3
SITUATION NETTE	3 820 816	33	3 392 235	29
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**3 820 816**	**33**	**3 392 235**	**29**
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	111 688		111 518	
Provisions pour charges	94 548		78 790	
TOTAL PROVISIONS	**206 236**	**2**	**190 308**	**2**
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 669 403	32	4 309 745	37
Emprunts et dettes financières diverses (3)	221 166	2	245 708	2
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	7 134		6 378	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	2 238 809	20	2 348 719	20
Dettes fiscales et sociales	1 132 889	10	1 189 157	10
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	2 789			
Autres dettes	128 221	1	112 038	1
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	**7 400 410**	**65**	**8 211 745**	**70**
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	**11 427 462**	**100**	**11 794 288**	**100**
(1) Dont à plus d'un an	*470 338*		*895 091*	
(1) Dont à moins d'un an	*6 922 938*		*7 310 276*	

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques
(3) Dont emprunts participatifs

Compte de résultat

COMPTE DE RÉSULTAT

Sas GREVIN-DISTRIBUTION

Du 01/05/2020 au 30/04/2021

	Du 01/05/20 Au 30/04/21	% CA	Du 01/05/19 Au 30/04/20	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	30 841 255	88	30 669 923	88	171 333	1
Production vendue (biens et services)	4 036 951	12	4 022 301	12	14 651	
Montant net du chiffre d'affaires	**34 878 207**	**100**	**34 692 223**	**100**	**185 984**	**1**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	12 767		1 594		11 172	701
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	107 972		53 351		54 621	102
Autres produits	158 739		111 853		46 886	42
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**35 157 684**	**101**	**34 859 021**	**100**	**298 663**	**1**
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	25 180 472	72	25 193 946	73	-13 473	
Variation de stocks	-84 806		-43 999		-40 807	-93
Achats de matières premières et autres approvisionnements	2 041 100	6	2 059 076	6	-17 976	-1
Variation de stocks	66 965		6 347		60 619	955
Autres achats et charges externes	2 760 183	8	2 793 672	8	-33 489	-1
Impôts, taxes et versements assimilés	381 835	1	413 500	1	-31 665	-8
Salaires et traitements	2 792 324	8	2 754 923	8	37 401	1
Charges sociales	705 325	2	697 369	2	7 956	1
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	267 101	1	333 999	1	-66 898	-20
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	53 178		49 498		3 681	7
Dotations aux provisions	9 399		9 229		170	2
Autres charges	36 926		25 164		11 762	47
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**34 210 003**	**98**	**34 292 723**	**99**	**-82 720**	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**947 681**	**3**	**566 298**	**2**	**381 383**	**67**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs *37 601* *20 677*

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs *17 560* *17 303*

SAS VDB et Associés Commissaire aux Comptes

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

	Du 01/05/20 Au 30/04/21	% CA	Du 01/05/19 Au 30/04/20	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers						
De participation (3)	6 726		7 460		-734	-10
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	2 839		4 632		-1 793	-39
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	**9 564**		**12 092**		**-2 527**	**-21**
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	36 391		45 784		-9 392	-21
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement			7		-7	-100
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	**36 391**		**45 791**		**-9 400**	**-21**
RÉSULTAT FINANCIER	**-26 827**		**-33 699**		**6 873**	**20**
RÉSULTAT COURANT avant impôts	**920 854**	**3**	**532 598**	**2**	**388 256**	**73**
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	17 252		2 317		14 935	645
Sur opérations en capital	800		14 668		-13 868	-95
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**18 052**		**16 985**		**1 067**	**6**
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	852		10 936		-10 084	-92
Sur opérations en capital			929		-929	-100
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	15 758		15 758			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**16 610**		**27 623**		**-11 013**	**-40**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**1 442**		**-10 639**		**12 080**	**114**
Participation des salariés aux résultats	120 867		74 159		46 708	63
Impôt sur les bénéfices	232 824	1	142 570		90 254	63
TOTAL DES PRODUITS	**35 185 301**	**101**	**34 888 098**	**101**	**297 203**	**1**
TOTAL DES CHARGES	**34 616 695**	**99**	**34 582 867**	**100**	**33 828**	
Bénéfice ou Perte	**568 605**	**2**	**305 231**	**1**	**263 375**	**86**

(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Annexe légale

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/04/2021 dont le total est de 11 427 461,89 Euros, dégage un bénéfice de 568 605,15 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/05/2020 au 30/04/2021.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/05/2019 au 30/04/2020.

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

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les comptes annuels au 30/04/2021 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Méthode de décomposition des immobilisations :

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 amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Logiciel	de 01 à 04 ans
- Construction et aménagements	de 01 à 20 ans
- Matériels et outillages indust	de 01 à 15 ans
- Aménag. et Agenc. divers	de 01 à 20 ans
- Matériels de bureau et inf.	de 01 à 05 ans
- Mobilers	de 05 à 10 ans

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES 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 provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués au prix d'achat net net net (P3N : La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires, diminué des ristournes sur factures, par avoir séparé, mensuelles, trimestrielles, ou semestrielles, et des R.F.A. non conditionnelles, des prestations de services dits de coopération commerciale et autres avantages financiers, et des escomptes de règlements obtenus).
Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti.
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.

CRÉANCES

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

DETTES

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

ANNEXE COVID

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 30/04/2021.
En conséquence, s'agissant des immobilisations corporelles, incorporelles et financières :
· les effets de l'épidémie connus à la date de clôture ont été pris en compte et constituent un indice de perte 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.

PROVISION POUR RISQUES

Le ministère de l'Economie et des Finances a assigné le GALEC en février 2018 à rembourser des fournisseurs concernant des remises additionnelles au titre des exercices 2013,2014 et 2015.

La provision de 102 289 € comptabilisée sur l'exercice 30/04/2018 est donc maintenue.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Sas GREVIN-DISTRIBUTION

Du 01/05/2020 au 30/04/2021

	CADRE A IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	Augmentations acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	**TOTAL**			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	**TOTAL**	4 690 037		2 820
CORPORELLES	Terrains		85 756		7 686
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui	622 118		54 118
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		2 413 340		93 902
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers	747 511		4 000
		Matériel de transport			
		Matériel de bureau & mobilier informatique	112 083		3 760
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	3 980 808		163 465
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés		1 340 861		2 754
	Prêts et autres immobilisations financières		39 319		-33
		TOTAL	1 380 180		2 721
		TOTAL GENERAL	10 051 025		169 005

	CADRE B IMMOBILISATIONS		Diminutions par virt poste	Diminutions par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	**TOTAL**				
	Autres postes d'immob. incorporelles	**TOTAL**			4 692 857	
CORPORELLES	Terrains				93 442	
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui		1 559	674 676	
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			60 795	2 446 447	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers		83 609	667 902	
		Matériel de transport				
		Mat. bureau, inform., mobilier		21 779	94 064	
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL		167 742	3 976 531	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés				1 343 615	
	Prêts et autres immob. financières				39 286	
		TOTAL			1 382 900	
		TOTAL GENERAL		167 742	10 052 288	

SAS VDB & ASSOCIES Commissaire aux Comptes

DÉTAIL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Sas GREVIN-DISTRIBUTION

Du 01/05/2020 au 30/04/2021

FONDS COMMERCIAL

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée. A ce titre, ils ne sont donc pas amortis.
Consécutivement et en application de l'article 214-15 du même PCG, nous avons pratiqué un test de dépréciation, quand bien même il n'existe pas à ce jour d'indice de perte de valeur.
Le test de dépréciation, aux fins de comparaison de la valeur actuelle avec la valeur nette comptable, repose sur les critères et méthodes utilisés dans les transactions ou apports de magasins de même enseigne à savoir essentiellement le chiffre d'affaires et la capacité d'autofinancement.
Le test de dépréciation pratiqué n'emporte pas de constatation de perte de valeur.
L'application de cette réglementation n'a donc aucun impact ni sur le résultat, ni sur l'affectation des actifs concernés.

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
Hypermarché	509 180			509 180
Presse	57 496			57 496
Centre Auto			137 000	137 000
Brasserie	115 754			115 754
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	**682 430**		**137 000**	**819 430**
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)	819 430			

ETAT DES AMORTISSEMENTS

Sas GREVIN-DISTRIBUTION

Du 01/05/2020 au 30/04/2021

CADRE A **SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES**

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, dévelop.	**TOTAL**				
Autres immobilisations incorporelles	**TOTAL**	108 868	5 205		114 073
Terrains		50 202	4 039		54 241
Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales agen. aménag.	277 172	40 933	1 559	316 546
Inst. techniques matériel et outil. industriels		1 951 377	151 975	60 795	2 042 557
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	447 019	48 619	83 609	412 030
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	101 603	4 458	21 779	84 282
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	2 827 374	250 025	167 742	2 909 657
	TOTAL GENERAL	**2 936 242**	**255 230**	**167 742**	**3 023 730**

CADRE B **VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES**

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements	**TOTAL**							
A. Immob. incorpor.	**TOTAL**							
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
	TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

CADRE C	**Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices**	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler		**59 358**		**11 872**	**47 486**
Primes de remboursement des obligations					

SARL NB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

ETAT DES PROVISIONS

Sas GREVIN-DISTRIBUTION

Du 01/05/2020 au 30/04/2021

TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts	78 790	15 758		94 548
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	111 518	9 399	9 229	111 688
	TOTAL	**190 308**	**25 157**	**9 229**	**206 236**
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations - incorporelles				
	Sur immobilisations - corporelles				
	Sur immobilisations - Titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations - titres de participation				
	Sur immobilisations - autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours	49 498	53 178	49 498	53 178
	Sur comptes clients				
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	**49 498**	**53 178**	**49 498**	**53 178**
	TOTAL GÉNÉRAL	**239 806**	**78 335**	**58 727**	**259 414**
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	Dont dotations & reprises - d'exploitation		62 577	58 727	
	Dont dotations & reprises - financières				
	Dont dotations & reprises - exceptionnelles		15 758		

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

ETAT DES CRÉANCES

Sas GREVIN-DISTRIBUTION

Du 01/05/2020 au 30/04/2021

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières		39 286		39 286
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients		421 136	421 136	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
	Personnel et comptes rattachés		2 432	2 432	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		25 277	25 277	
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée	63 376	63 376	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés	83 448	83 448	
		Divers			
	Groupe et associés (2)				
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		182 577	182 577	
	Charges constatées d'avance		277 410	277 410	
	TOTAUX		**1 094 942**	**1 055 656**	**39 286**

Renvois (1) Montant des
- Créances représentatives de titres prêtés
- Prêts accordés en cours d'exercice
- Remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

ETAT DES DETTES

Sas GREVIN-DISTRIBUTION

Du 01/05/2020 au 30/04/2021

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine	2 600 000	2 600 000		
	à plus d' 1 an à l'origine	1 069 403	599 065	470 338	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)		103 348	103 348		
Fournisseurs & comptes rattachés		2 238 809	2 238 809		
Personnel & comptes rattachés		466 182	466 182		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		253 364	253 364		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices	68 120	68 120		
	Taxe sur la valeur ajoutée	17 988	17 988		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	327 235	327 235		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés		2 789	2 789		
Groupe & associés (2)		117 818	117 818		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		128 221	128 221		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
	TOTAUX	**7 393 276**	**6 922 938**	**470 338**	

Renvois

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	190 000
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	829 969
(2)	Montant divers emprunts, dett/associés	117 818

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	277 410
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	**277 410**

FRAIS D'ÉMISSION D'EMPRUNTS

	TAUX AMORTISSEMENT	MONTANT
Frais d'émission des emprunts	6,67	47 486

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	76 632
Autres créances	100 531
Disponibilités	114
TOTAL	**177 277**

COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

Sas GREVIN-DISTRIBUTION

Du 01/05/2020 au 30/04/2021

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	435
Emprunts et dettes financières divers	1 563
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	333 698
Dettes fiscales et sociales	930 291
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**1 265 988**

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	3 850,00	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	3 850,00	10,00

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Sas GREVIN-DISTRIBUTION

Du 01/05/2020 au 30/04/2021

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Ventes de Marchandises	30 841 255		30 841 255
Production vendue Biens	2 733 564		2 733 564
Production vendue Services	1 303 387		1 303 387
Chiffre d'affaires	**34 878 207**		**34 878 207**

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	947 681	1 023 934	286 702	660 980
RÉSULTAT FINANCIER	-26 827	-24 222	-6 782	-20 045
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	1 442	1 532	429	1 013
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-120 867	-74 159	-20 765	-100 102
RÉDUCTION D'IMPÔT MÉCÉNAT			-25 491	25 491
AUTRES RÉDUCTIONS ET CRÉDITS D'IMPÔTS			-1 269	1 269
TOTAL	**801 429**	**927 085**	**232 824**	**568 605**

SAS VDB et ASSOCIÉS
Commissaire aux Comptes

ETAT DES CRÉDITS-BAILS

Sas GREVIN-DISTRIBUTION

Du 01/05/2020 au 30/04/2021

CRÉDIT-BAIL

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS		Valeur résiduelle
		Antérieurs	Dotations exercice	
Autres immobs incorporelles				
Terrains	527 708			527 708
Constructions	11 000 000	6 844 444	733 333	3 422 222
Inst. matériels et outillages	3 999	3 349	650	
Autres immobs corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL	**11 531 707**	**6 847 794**	**733 983**	**3 949 930**

	REDEVANCES PAYÉES		
	Cumuls exercice antérieurs	Exercice	Total
Autres immobs. incorporelles			
Terrains			
Constructions	7 753 081	833 181	8 586 262
Inst. matériels et outillages	163 963	27 994	191 957
Autres immobs. corporelles			
Immobilisations en cours			
TOTAL	**7 917 044**	**861 175**	**8 778 219**

	VALEUR RESTANT À PAYER				VALEUR RÉSIDUELLE			
	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobs. incorpor.								
Terrains								
Constructions	828 869	2 901 041		3 729 909				
Inst. matériels, outillages								
Autres immobs. corpor.								
Immobilisations en cours								
TOTAL	**828 869**	**2 901 041**		**3 729 909**				

SAS VDB et ASSOCIÉS
Commissaire aux Comptes

ENGAGEMENTS HORS BILAN

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 449 348,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les méthodes de calcul sont les suivantes:
- Condition: (départ volontaire)
- Age estimé de la retraite: 62 ans
- Méthode de calcul: droits accumulés avec projection salariale (progression: 2.5%)
- Rotation: lente
- Taux d'actualisation : 0%
- Convention collective n°3305: commerce à prédominance alimentaire.

Le montant de l'engagement retraite est indiqué charges comprises. Un taux moyen de 26.00% a été appliqué.

La société GREVIN DISTRIBUTION, a contracté un contrat d'assurance afin d'anticiper les versements.
Au 30/04/2021, la société à verser pour un montant de 97 123 €.
L'engagement hors bilan net est donc de 352 225 €.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société	670 529					670 529
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails	3 729 909					3 729 909
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	**4 400 438**					**4 400 438**

	Autres	Dirigeants	Provisions	Montant
Engagements en matière de pensions	352 225			**352 225**
TOTAL	**4 752 663**			**4 752 663**

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Sas GREVIN-DISTRIBUTION

Du 01/05/2020 au 30/04/2021

ENGAGEMENTS REÇUS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société	4 129 909	1 200 000				5 329 909
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
TOTAL	**4 129 909**	**1 200 000**				**5 329 909**

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	8 180 356	8 180 356
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**8 180 356**	**8 180 356**

ACCROISSEMENTS ET ALLÉGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS

Sas GREVIN-DISTRIBUTION

Du 01/05/2020 au 30/04/2021

CRÉANCES ET DETTES NON COMPTABILISÉES D'IMPÔT DIFFÉRÉ

NATURE	DÉBUT EXERCICE		VARIATIONS		FIN EXERCICE	
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF
I. DÉCALAGES CERTAINS OU ÉVENTUELS						
1 Provisions réglementées						
11 Provisions à réintégrer ultérieurement						
- provisions pour hausse des prix						
-						
12 Provisions à réintégrer éventuellement						
- provisions pour fluctuation des cours						
-						
13 Provisions libérées sous condition d'emploi						
- provisions pour investissement						
-						
14 Amortissements dérogatoires						
-						
-						
2 Subventions d'investissement						
3 Charges non déductibles temporairement						
31 A déduire l'année suivante						
- congés payés						
- participation des salariés	74 159		120 867	74 159	120 867	
- contribution sociale de solidarité	7 040		8 260	7 040	8 260	
- autres	59 052		61 158	59 052	61 158	
32 A déduire ultérieurement						
- provisions pour propres assureur						
- provisions pour retraite						
- autres						
4 Produits non taxables temporairement						
- plus-values nettes à court terme						
- plus-values de fusion						
- plus-values à long terme différées						
5 Charges déduites (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisées (à ventiler)						
TOTAL	**140 251**		**190 285**	**140 251**	**190 285**	
II. ÉLÉMENTS À IMPUTER						
- Déficits reportables fiscalement						
- Moins values à long terme						
- Autres						
III. ELÉMENTS DE TAXATION ÉVENTUELLE						
- Réserve spéciale des plus-values à long terme						
- Réserve spéciale des profits de construction						
- Plus-values sur éléments d'actif non amortissables apportés lors d'une fusion						
- Autres						

EFFECTIF

Sas GREVIN-DISTRIBUTION

Du 01/05/2020 au 30/04/2021

RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

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

LES EFFECTIFS

	30/04/2021	30/04/2020
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	6,00	6,00
Agents de maîtrise	17,00	17,00
Employés et techniciens	96,00	93,00
Ouvriers		
Total	**119,00**	**116,00**

Afin de disposer d'une information pertinente, l'effectif indiqué ci-dessus a été calculé en équivalent temps plein (ETP).

RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

Sas GREVIN-DISTRIBUTION

Du 01/05/2020 au 30/04/2021

NATURE DES INDICATIONS	Exercice 05/20 au 04/21	Exercice 05/19 au 04/20	Exercice 05/18 au 04/19	Exercice 05/17 au 04/18	Exercice 05/16 au 04/17
I - Capital en fin d'exercice					
Capital social	38 500	38 500	38 500	38 500	38 500
Nombre des actions ordinaires existantes (A)	3 850	3 850	3 850	3 850	3 850
Nombre des actions à dividende prioritaire (sans droit de vote existantes) (A)					
Nombre maximal d'actions futures à créer :					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droits de souscription					
II - Opérations et résultat de l'exercice					
Chiffre d'affaires hors taxes	34 878 207	34 692 223	34 155 104	33 408 738	32 801 573
Résultat avant impôts (B), participation des salariés, dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	1 209 006	906 119	493 611	1 033 888	747 176
Impôts sur les bénéfices	232 824	142 570	-63 819	-1 414	-14 254
Participation des salariés due au titre de l'exercice	120 867	74 159		118 217	90 748
Résultat net (C)	568 605	305 231	263 444	499 055	348 658
Dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	286 710	384 159	293 986	418 031	32 024
Résultat distribué (D)		140 025	120 120		
III - Résultat par action					
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amorts, dépréciations, provisions = (B) / (A)	314,03	235,36	128,21	268,54	194,07
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations et reprises sur amorts, dépréciations provisions	222,16	179,06	144,79	238,20	98,88
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amorts, dépréciations, provisions = (C) / (A)	147,69	79,28	68,43	129,62	90,56
Dividende attribué à chaque action = (D) / (A)		36,37	31,20		
IV - Personnel					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	120	118	104	109	107
Montant de la masse salariale de l'exercice	2 792 324	2 754 923	2 605 506	2 507 201	2 488 266
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales)	705 325	697 369	768 645	825 027	810 318

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Sas GREVIN-DISTRIBUTION

Du 01/05/2020 au 30/04/2021

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Capitaux propres à la clôture de l'exercice (30/04/2020) avant affectations	3 087 004
Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	165 206
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice (01/05/2020)	3 252 210
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Variation du capital	
Variation des autres postes	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	**3 252 210**
Variations en cours d'exercice	568 605
Variation du capital	
Variation des primes, réserves, report à nouveau	
Variation des "provisions" relevant des capitaux propres	
Variations des provisions règlementées et subventions d'équipement	
Résultat de l'exercice	568 605
Autres variations	
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice avant AGO	**3 820 815**
Variation totale des capitaux propres au cours de l'exercice	**568 605**
Dont : variations dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure	568 605

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

Sas GREVIN-DISTRIBUTION

Du 01/05/2020 au 30/04/2021

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

	DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
671200	Ch.except.penal.amendes fiscal	90	
671810	Franchise sur sinistre	762	
687500	Dotat.provis. risq.ch.except.	15 758	
771810	Ecarts positifs s/sinistres		17 252
775200	Produits cessions immo corpor.		800
	TOTAL	**16 610**	**18 052**

CHARGES ET PRODUITS SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

Sas GREVIN-DISTRIBUTION

Du 01/05/2020 au 30/04/2021

PRODUITS ET CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

	DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
652606	Ch./ex.ant-ach.matièr.-fournit	215	
652607	Ch./ex.ant-achats	2 677	
652611	Ch./ex.ant-Sous-traitance	1 113	
652613	Ch./ex.ant-locations	148	
652615	Ch./ex.ant-entretien répar.	4 861	
652616	Ch./ex.ant-Assurances	4 291	
652618	Ch./ex.ant-Document. & divers	38	
652622	Ch./ex.ant rem intermed. hono.	4 117	
652708	Ch./ex.ant-Produits annexes	100	
752607	Pr./ex.ant-achats		3 212
752613	Pr./ex.ant-Locations		2 563
752615	Pr./ex.ant-entretien répar.		1 577
752616	Pr./ex.ant-Assurances		36
752617	Pr./ex.ant-Etudes recherch.		933
752622	Pr./ex.ant-Rém.interméd. Hono.		1 195
752623	Pr./ex.ant-publicité		10 580
752627	Pr./ex.ant-serv.banc. & assim.		15 407
752628	Pr./ex.ant-Cotisat. & divers		1 432
752651	Pr./Ex.Ant-Redevances...		666
	TOTAL	**17 561**	**37 602**

TRANSFERTS DE CHARGES

Sas GREVIN-DISTRIBUTION

Du 01/05/2020 au 30/04/2021

TRANSFERTS DE CHARGES

	DÉSIGNATION	MONTANT
791607	Transf.ch.-Achats marchandises	31 565
791646	Transf.charg.- Rembt I.F.C.	11 265
791647	Alloc Act Part Vers par l'Etat	6 415
	TOTAL	**49 245**