

RCS : ROMANS Code greffe : 2602

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2011 B 00622 Numéro SIREN : 304 688 922 Nom ou dénomination : ISERE DISTRIBUTION
--

Ce dépôt a été enregistré le 16/02/2021 sous le numéro de dépôt B2021/001329

COPIE CERTIFIÉE CONFORME

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SAS ISERE DISTRIBUTION		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois		12	
Adresse de l'entreprise		Gameux 38160 CHATTE		Durée de l'exercice précédent*		12	
Numéro SIRET*		3 0 4 6 8 8 9 2 2 0 0 0 2 6		Néant		*	
				Exercice N clos le,		30/09/2019	
				Brut 1		Amortissements, provisions 2	
						Net 3	
Capital souscrit non appelé		(I)	AA				
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC			
		Frais de développement *	CX	CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	92 680	AG	78 751	13 929
		Fonds commercial (1)	AH	49 999	AI		49 999
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM			
		Terrains	AN	726 458	AO	383 342	343 116
	Constructions	AP	18 160 408	AQ	13 330 032	4 830 376	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	2 680 409	AS	2 157 436	522 972	
	Autres immobilisations corporelles	AT	639 883	AU	518 989	120 894	
	Immobilisations en cours	AV	AW				
	Avances et acomptes	AX	AY				
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT			
		Autres participations	CU	11 887 560	CV		11 887 560
		Créances rattachées à des participations	BB	BC			
		Autres titres immobilisés	BD	BE			
		Prêts	BF	BG			
		Autres immobilisations financières*	BH	2 502	BI		2 502
TOTAL (II)		BJ	34 239 902	BK	16 468 551	17 771 350	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	25 784	BM		25 784
		En cours de production de biens	BN	BO			
		En cours de production de services	BP	BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS			
		Marchandises	BT	5 832 206	BU	331 753	5 500 453
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW			
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	95 696	BY	24 480	71 216
		Autres créances (3)	BZ	3 072 385	CA		3 072 385
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :	CD	1 800 000	CE		1 800 000
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	2 818 723	CG		2 818 723	
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	119 506	CI		119 506	
	TOTAL (III)	CJ	13 764 301	CK	356 233	13 408 068	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler	(IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations	(V)	CM				
	Ecarts de conversion actif*	(VI)	CN				
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	48 004 204	IA	16 824 784	31 179 419	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		49 999	(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		(3) Part à plus d'un an		
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :		Créances :		283 677	

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

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SAS ISERE DISTRIBUTION		Néant ☐ *	
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 74 720)			DA	74 720
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB	10 680 768
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC	
	Réserve légale (3)			DD	4 573
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)			DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)			DG	7 529 793
	Report à nouveau			DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	922 705
	Subventions d'investissement			DJ	
	Provisions réglementées *			DK	
	TOTAL (I)			DL	19 212 560
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM	
	Avances conditionnées			DN	
	TOTAL (II)			DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	211 062
	Provisions pour charges			DQ	
	TOTAL (III)			DR	211 062
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS	
	Autres emprunts obligataires			DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	2 450 368
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	1 872 942
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	5 049 407
	Dettes fiscales et sociales			DY	2 254 732
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	
	Autres dettes			EA	120 622
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	7 722
	TOTAL (IV)			EC	11 755 796
Ecart de conversion passif* (V)			ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	31 179 419	
RENVIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
			Écart de réévaluation libre	1D	
			Réserve de réévaluation (1976)	1E	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			1F
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			1G	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			1H	

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

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS ISERE DISTRIBUTION							Néant ☐ *	
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	66 937 729	FB	514	FC	66 938 244	
	Production vendue { biens * services *	FD	3 402 872	FE		FF	3 402 872	
		FG	1 531 490	FH		FI	1 531 490	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	71 872 092	FK	514	FL	71 872 607	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	319 878	
	Autres produits (1) (11)					FQ	323 662	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	72 516 148
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	56 395 085	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(49 540)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	1 768 273	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(4 448)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	3 981 659	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	1 199 305	
	Salaires et traitements*					FY	4 855 206	
	Charges sociales (10)					FZ	1 444 039	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*					GA	983 794
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	354 751
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
	Autres charges (12)					GE	10 382	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	70 938 508
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	1 577 640	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*					(III)	GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré*					(IV)	GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	168 167
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	34 329
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM	
	Différences positives de change						GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO	
	Total des produits financiers (V)						GP	202 497
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	21 698
	Différences négatives de change						GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT	
	Total des charges financières (VI)						GU	21 698
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	180 798	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	1 758 439	

Désignation de l'entreprise <u>SAS ISERE DISTRIBUTION</u>		Néant ☐ *		
		Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	71 436	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	148 304	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	28 181	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	247 922	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	42 238	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	129 040	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	90 778	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	262 058	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(14 136)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	340 298	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	481 300	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	72 966 567	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	72 043 862	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	922 705	
RENVIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	209 064
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP	
		- Crédit-bail immobilier	HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	10 094	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	13 622	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX	10 082	
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1	86 921	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A6	obligatoires	A9
	(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N	
	Voir état annexe		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		
		Charges antérieures	Produits antérieurs	

Compte rendu de la séance du 15 mars 1905
présidée par M. le Président de la Commission

Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS ISERE DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2019, dont le total est de 31 179 419 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 922 705 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2018 au 30/09/2019.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis le 23/12/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2019 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

- 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euro.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat + frais accessoires).

Les éléments principaux d'une immobilisation corporelle sont comptabilisés séparément lorsque leur durée d'utilité estimée est significativement différente. Ils sont amortis selon leur mode d'utilisation en linéaire sur les durées suivantes :

- * Concessions, logiciels et brevets : 3 ans
- * Terrains et aménagements : 8 à 20 ans
- * Constructions : 10 à 30 ans
- * Agencements des constructions : 5 à 20 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 15 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 12 ans
- * Matériel de transport : 3 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 15 ans
- * Mobilier : 5 à 8 ans

Règles et méthodes comptables

Titres de participations

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.

La valeur d'inventaire s'apprécie au regard des perspectives économiques, de la situation nette corrigée des éléments d'actif et de passif, et le cas échéant, d'une valeur de marché du fonds de commerce correspondant à l'activité de la filiale concernée.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Provisions

Les provisions sont comptabilisées lorsque, à la clôture de l'exercice, l'entreprise a une obligation à l'égard d'un tiers qui résulte d'un fait générateur passé et dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Cette obligation peut être d'ordre légale, réglementaire ou implicite. Ces provisions sont estimées selon leur nature en tenant compte des hypothèses les plus probables.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode (méthode rétrospective prorata temporis) tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 2 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 2 %
- Table de taux de mortalité : table INSEE TG 05

La convention collective appliquée est celle du commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire.

 Règles et méthodes comptables**Crédit d'impôt compétitivité et emploi**

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 38 153 euro a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2018 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

 Faits caractéristiques**Autres éléments significatifs**

Aux termes des délibérations de l'Assemblée Générale du 22 juillet 2019 il a été décidé:

- D'augmenter le capital social d'une somme de 2 265.29€ prélevée sur le poste "Autres réserves" pour le porter de 45 734.70€ à la somme de 48 000€ par élévation de la valeur nominale de chacune des 3 000 actions qui est ainsi portée de 15.2449€ à 16€.

- D'augmenter le capital social d'une somme de 26 720€ pour le porter de 48 000€ à la somme de 74 720€ et création de 1 670 actions nouvelles de 16€ de valeur nominale chacune assortie d'une prime d'émission unitaire de 6 395.67€, soit une prime d'émission globale de 10 680 768.90€. Cette augmentation de capital est réalisée par l'apport en nature des 498 parts sociales que détient la société MARCELLINDIS dans le capital de la SCI CHATTE.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	49 999			49 999
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	77 056	15 625		92 681
Immobilisations incorporelles	127 055	15 625		142 680
- Terrains	726 459			726 459
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	7 256 969			7 256 969
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	10 886 665	26 516	9 742	10 903 440
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 503 777	176 632		2 680 409
- Installations générales, agencements aménagements divers	121 577			121 577
- Matériel de transport	39 515	143 800	183 148	167
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	506 912	11 228		518 140
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	22 041 874	358 176	192 890	22 207 160
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 174 056	10 713 504		11 887 560
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	8 523		6 020	2 503
Immobilisations financières	1 182 579	10 713 504	6 020	11 890 063
ACTIF IMMOBILISE	23 351 508	11 087 305	198 910	34 239 902

Immobilisations incorporelles

Le droit au bail figurant à l'actif "Autres postes d'immobilisations incorporelles" est comptabilisé pour 49 999€.

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SCI CHATTE 26750 SAINT-PAUL-LES-ROMANS	466 490	2 340 174	99,80	2 340 174
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	10 707 504	10 707 504			1 554
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	74 847	3 905		78 752
Immobilisations incorporelles	74 847	3 905		78 752
- Terrains	344 772	38 570		383 342
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	3 703 207	294 216		3 997 423
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	8 909 892	432 460	9 742	9 332 609
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 992 948	164 488		2 157 436
- Installations générales, agencements aménagements divers	44 679	8 018		52 697
- Matériel de transport	27 018	27 256	54 107	167
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	442 398	23 727		466 125
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	15 464 914	988 736	63 849	16 389 800
ACTIF IMMOBILISE	15 539 761	992 640	63 849	16 468 552

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 290 091 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	2 503		2 503
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	95 697	95 697	
Autres	3 072 385	2 788 708	283 677
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	119 506	119 506	
Total	3 290 091	3 003 911	286 180
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	6 020		

Produits à recevoir

	Montant
Fournisseurs ristournes à recevoir	190 847
Fournisseurs avoirs à recevoir	60 046
Prestations de services à recevoir	389 844
Etat produits à recevoir	34 544
Produits divers à recevoir	67 304
Banque produits à recevoir	18 552
Total	761 138

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 74 720,00 euro décomposé en 4 670 titres d'une valeur nominale de 16,00 euro.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	3 000	15,24
Titres émis pendant l'exercice	1 670	16,00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	4 670	16,00

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	22 800	6 200	16 700		12 300
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	134 029	75 733	11 000		198 762
Total	156 829	81 933	27 700		211 062
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		81 933	27 700		

Détail autres provisions pour risques et charges:

- Provision pour charge consécutive à l'annulation de contrats fournisseurs : 163 762€
- Provision contrôle DDPP : 35 000€

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 11 755 797 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	15 512	15 512		
- à plus de 1 an à l'origine	2 434 857	608 715	1 826 142	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	1 872 943	1 872 943		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 049 407	5 049 407		
Dettes fiscales et sociales	2 254 733	2 254 733		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	120 622	120 622		
Produits constatés d'avance	7 723	7 723		
Total	11 755 797	9 929 655	1 826 142	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	565 143			
(**) Dont envers les associés	187 275			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 8 646 euro.

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	2 434 857	2 434 857	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	2 434 857	2 434 857	

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Assurance Loc. véhicule à payer	1 157
Electricité, Eau, Chauffage à payer	33 989
Redevances à payer	386 040
Frais accessoires à payer	11 018
Fourn.fact.non parvenues	54 214
Stock Socara	406 749
Honoraires à payer	43 940
Locations à payer	1 564
Cotisations à payer	45 410
Entretien à payer	6 312
Maintenance à payer	7 299
Assurance à payer	3 778
Rému. d intermédiaire à payer	1 793
Publicité à payer	72 944
Frais de déplacements à payer	291
Frais télécom. à payer	4 524
Intérêts courus à payer	11 022
Intérêts s/ c/c à payer	546
Congés à payer	253 090
Provision 13ème mois	202 875
Provision prime de bilan	137 484
Participation salariés	97 473
Intéressement salariés	242 825
Salaires à payer	4 231
Personnel indemnités à payer	5 813
Org. soc. charges s/ congés payés	78 459
Charges sociales prime de bilan	42 620
Forfait social	19 495
Charges sociales s/ indem. CCD	1 802
Charges sociales à payer	2 544
Taxe publicité à payer	13 993
CET à payer	43 555
Taxe foncière à payer	220 111
TVS à payer	293
Etat formation continue	9 317
Etat effort construction	38 641
Etat organic	61 388
Etat taxe grande surface	84 900
Etat taxe handicapés	14 613
Total	2 668 110

 Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Cca assurances	6 387		
Fournitures d'avance	9 242		
Cca location	4 243		
Fournitures entretien d'avance	2 515		
Cca maintenance	15 220		
Cca honoraires	1 650		
Cca publicité	31 378		
Taxes d'avances	38 800		
Médecine du travail d'avance	5 657		
Cca Autres charges de personnel	534		
Cca cotisations	383		
Cca cotisations ACDLEC	3 499		
Total	119 506		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	7 723		
Total	7 723		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 13 622 euro

Montant compris dans les produits financiers : 10 095 euro

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	3 534	
Dotations aux amortissements exceptionnels	8 845	
Régularisations fournisseurs	38	
Régularisations clients	25	
Contrôle URSSAF	10 688	
Litiges Prud'hommes	20 349	
Indemnités de transaction	6 240	
Autres charges exceptionnelles	94	
Dotation PRC litiges Prud'hommes	6 200	
Dotation PRC litiges fournisseurs	40 733	
Dotation PRC contrôle DDPP	35 000	
Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	129 041	
Ch. sur ex. antérieurs : régul fournisseurs	1 257	
Ch. sur ex. antérieurs : régul clients	15	
Autres produits exceptionnels		482
Régularisations fournisseurs		92
Régularisations clients		1 747
Régularisation prêt ACDLEC		7 100
Solde carte KDO		420
Produits de cession des immobilisations corporelles		148 273
Produits de cession de titres		31
Reprise prov. contrôle URSSAF		11 000
Reprise prov. risques et charges Prud'hommes		16 700
Pdts sur ex. antérieurs : régul clients		106
Pdts sur ex. antérieurs : régul fournisseurs		6 574
Pdts sur ex. antérieurs : régul provision		53 778
Pdts sur ex. antérieurs : régul compte de tiers		1 618
TOTAL	262 058	247 922

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant (**)	1 720 286	546 761	1 173 525
+ Résultat exceptionnel	-14 136	21 550	-35 686
- Participations des salariés	340 298	125 164	215 134
Résultat comptable	1 365 852	443 147	922 705
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)			
(**) Majoré du montant du CICE			
(montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà, fait ressortir une créance future d'un montant de 142 337 euro. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	507 540
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	507 540
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	142 337
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/10/1996, la société SAS ISERE DISTRIBUTION est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS MARCELLINDIS, 95 rue Clair 26750 SAINT-PAUL-LES-ROMANS.

Les dispositions de l'intégration résultent de la convention qui prévoit notamment :

- que chaque société du groupe supporte l'impôt comme en l'absence d'intégration
- que les économies d'impôts liées au déficit viennent en résultat dans la Sté Mère.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 202 personnes dont 1 apprenti et 1 handicapé.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	17	
Agents de maîtrise et techniciens	7	
Employés	178	
Ouvriers		
Total	202	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Cette information n'est pas mentionnée car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : MARCELLINDIS

Forme : SAS

SIREN : 408047793

Au capital de : 100 000 euro

Adresse du siège social :

95 rue Clair 26750 SAINT-PAUL-LES-ROMANS

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euro
Effets escomptés non échus	
<i>Avals, cautions et garanties</i>	4 363 199
<i>Quote-part de passif</i>	36 986
Avals et cautions	4 400 185
Engagements en matière de pensions	280 363
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	4 680 548
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 280 363 euro

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises sera notamment affecté à des efforts en matière de reconstitution de leur fonds de roulement.

ISERE DISTRIBUTION

Société par Actions Simplifiée
Au capital de : 74 720 Euros
Siège social : 95 Rue Clair
26750 SAINT PAUL LES ROMANS

R.C.S. : 304 688 922 RCS ROMANS
SIRET : 304 688 922 00034

I - PROPOSITION D'AFFECTATION DES RESULTATS (exercice clos le 30 SEPTEMBRE 2019)

* Réserve légale :	2 898,53 Euros
* Dividendes :	919 806,65 Euros

	922 705,18 Euros

L'Assemblée Générale décide par ailleurs de procéder à une distribution de dividendes complémentaire à prélever sur le compte « autres réserves » à hauteur de 730 197,75 Euros.

Le dividende global de 1 650 004,40 Euros, soit un dividende de 353,32 Euros par action est éligible, soit au prélèvement forfaitaire unique soit, sur option globale pour le barème progressif, à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code Général des Impôts à concurrence de 1 059,96 Euros et soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire à la source édictée par l'article 117 Quater du même code. Le solde soit 1 648 944,44 Euros n'étant, en ce qui le concerne, pas éligible auxdits abattements.

Conformément à la loi, il est rappelé qu'il a été procédé à des distributions de dividendes au cours des trois derniers exercices, savoir :

EXERCICES	DIVIDENDE PAR ACTION	REVENU PAR ACTION ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3-2 à 4 DU CGI (personnes physiques)	REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3-2 à 4 DU CGI (personnes morales)
30/09/2017	295 €	295 € (soit un montant global de 1 475 €)	295 € (soit un montant global de 883 525 €)
30/09/2018	/	/	/
30/09/2019	353,32 €	353,32 € (soit un montant global de 1 011,78 €)	353,32 € (soit un montant global de 1 573 992,42 €)

Il est précisé en outre, que suivant décision du 26 septembre 2019, l'Assemblée Générale a décidé de procéder à une distribution de dividendes prélevée sur les réserves à hauteur de 1 502 292,30 Euros, soit 321,69 Euros par action, a été éligible soit au (PFU), soit, sur option globale pour le barème progressif – à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du CGI à concurrence de 1 608,45 Euros, et soumis au (PFNL) à la source obligatoire édicté par l'article 117 Quater du même Code. Le solde, soit 1 500 683,85 Euros n'a pas été éligible auxdits abattement et prélèvement.

II - RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 19 MARS 2020

RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DES RESULTATS

L'Assemblée Générale approuve l'affectation des résultats proposée par le Président, savoir :

* Réserve légale :	2 898,53 Euros
* Dividendes :	919 806,65 Euros

	922 705,18 Euros

L'Assemblée Générale décide par ailleurs de procéder à une distribution de dividendes complémentaire à prélever sur le compte « autres réserves » à hauteur de 730 197,75 Euros.

Le dividende global de 1 650 004,40 Euros, soit un dividende de 353,32 Euros par action est éligible, soit au prélèvement forfaitaire unique soit, sur option globale pour le barème progressif, à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code Général des Impôts à concurrence de 1 059,96 Euros et soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire à la source édictée par l'article 117 Quater du même code. Le solde soit 1 648 944,44 Euros n'étant, en ce qui le concerne, pas éligible auxdits abattements.

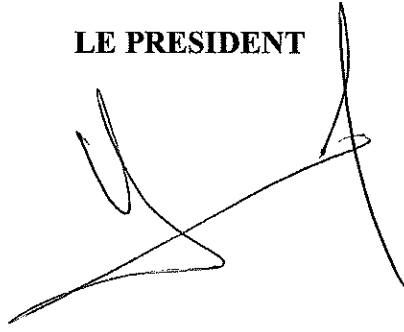
Conformément à la loi, il est rappelé qu'il a été procédé à des distributions de dividendes au cours des trois derniers exercices, savoir :

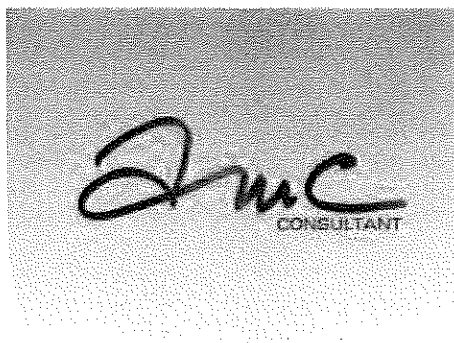
EXERCICES	DIVIDENDE PAR ACTION	REVENU PAR ACTION ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3-2 à 4 DU CGI (personnes physiques)	REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3-2 à 4 DU CGI (personnes morales)
30/09/2017	295 €	295 € (soit un montant global de 1 475 €)	295 € (soit un montant global de 883 525 €)
30/09/2018	/	/	/
30/09/2019	353,32 €	353,32 € (soit un montant global de 1 011,78 €)	353,32 € (soit un montant global de 1 573 992,42 €)

Il est précisé en outre, que suivant décision du 26 septembre 2019, l'Assemblée Générale a décidé de procéder à une distribution de dividendes prélevée sur les réserves à hauteur de 1 502 292,30 Euros, soit 321,69 Euros par action, a été éligible soit au (PFU), soit, sur option globale pour le barème progressif – à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du CGI à concurrence de 1 608,45 Euros, et soumis au (PFNL) à la source obligatoire édicté par l'article 117 Quater du même Code. Le solde, soit 1 500 683,85 Euros n'a pas été éligible auxdits abattement et prélèvement.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité

LE PRESIDENT

A handwritten signature in black ink, consisting of several fluid, overlapping strokes. It appears to be a stylized representation of a name, possibly starting with a large 'L' or 'P'.



SAS ISERE DISTRIBUTION

95 Rue Clair
26750 SAINT PAUL LES ROMANS

**RAPPORTS
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

Exercice clos le : 30 Septembre 2019

AMC Consultant

Siège social : Sud Galaxie • 1, rue des Méridiens • BP 356 • 38130 Echirolles cedex
Tél. 04 76 40 80 08 • Fax 04 76 40 68 01 • e-mail : amc.consultant@amc-consultant.com
www.amc-consultant.com

SAS au capital de 50 000 - RCS Grenoble B 329 024 335 - Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de Lyon
Société de commissariat aux comptes inscrite à la Compagnie régionale de Grenoble

Imc

Sommaire

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES
ANNUELS**

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES
CONVENTIONS REGLEMENTEES**

Imc

RAPPORT

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

ISERE DISTRIBUTION
SAS Au Capital de 45 734,71 Euros

95 Rue Clair
26750 SAINT PAUL LES ROMANS

R.C.S ROMANS 30 688 922

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 30 septembre 2019

A l'assemblée générale de la société ISERE DISTRIBUTION,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par les statuts, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ISERE DISTRIBUTION relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

Les titres de participation, dont le montant net figurant au bilan au 30 septembre 2019 s'établit à 11 887 560 euros, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés selon les modalités décrites dans la note de l'annexe. Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces valeurs.

Vérifications spécifiques

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

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

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une

erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Echirolles, le 4 mars 2020

Signé électroniquement le 04/03/2020 par
Benoît Hauss



**Le Commissaire aux Comptes
AMC Consultant**

B. HAUSS

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2019	Net 30/09/2018
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	92 681	78 752	13 929	2 209
Fonds commercial (1)	49 999		49 999	49 999
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	726 459	383 342	343 116	381 686
Constructions	18 160 409	13 330 032	4 830 376	5 530 536
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 680 409	2 157 436	522 973	510 829
Autres immobilisations corporelles	639 883	518 989	120 894	153 908
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	11 887 560		11 887 560	1 174 056
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				6 020
Autres immobilisations financières	2 503		2 503	2 503
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	34 239 902	16 468 552	17 771 351	7 811 747
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	25 784		25 784	21 336
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	5 832 206	331 753	5 500 453	5 550 055
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	95 697	24 480	71 217	79 946
Autres créances	3 072 385		3 072 385	3 390 235
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	1 800 000		1 800 000	1 800 000
Disponibilités	2 818 723		2 818 723	2 822 364
Charges constatées d'avance (3)	119 506		119 506	125 127
TOTAL ACTIF CIRCULANT	13 764 302	356 233	13 408 069	13 789 062
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	48 004 204	16 824 785	31 179 419	21 600 809
(1) Dont droit au bail			49 999	49 999
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			283 677	

Bilan passif

	30/09/2019	30/09/2018
CAPITAUX PROPRES		
Capital	74 720	45 735
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	10 680 769	
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	4 573	4 573
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	7 529 793	7 730 138
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	922 705	1 304 212
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	19 212 561	9 084 659
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	211 062	156 829
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	211 062	156 829
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 450 369	3 005 093
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 872 943	1 921 499
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 049 407	4 825 310
Dettes fiscales et sociales	2 254 733	2 500 097
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		6 300
Autres dettes	120 622	101 023
Produits constatés d'avance (1)	7 723	
TOTAL DETTES	11 755 797	12 359 321
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	31 179 419	21 600 809
(1) Dont à plus d'un an (a)	1 826 142	2 391 285
(1) Dont à moins d'un an (a)	9 929 655	9 968 036
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	15 512	5 093
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

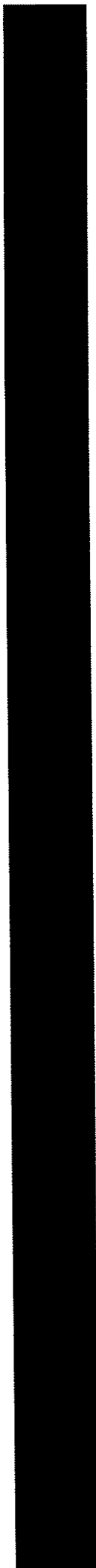
Compte de résultat

	30/09/2019	30/09/2018
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	66 938 244	64 557 770
Production vendue (biens)	3 402 873	3 868 890
Production vendue (services)	1 531 490	1 724 839
Chiffre d'affaires net	71 872 607	70 151 499
<i>Dont à l'exportation</i>	<i>515</i>	<i>889</i>
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	319 879	495 978
Autres produits	323 663	320 424
Total I	72 516 149	70 967 901
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	56 395 085	54 951 022
Variations de stock	-49 541	-53 503
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 768 273	1 652 920
Variations de stock	-4 449	2 653
Autres achats et charges externes (a)	3 981 659	3 997 090
Impôts, taxes et versements assimilés	1 199 305	1 220 558
Salaires et traitements	4 855 207	4 567 075
Charges sociales	1 444 039	1 304 726
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	983 795	1 141 325
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	354 752	234 224
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	10 382	4 226
Total II	70 938 508	69 022 315
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	1 577 641	1 945 586
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	168 168	5 724
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	34 329	34 200
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	202 497	39 924
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	21 698	31 318
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	21 698	31 318
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	180 799	8 606
RESULTAT COURANT avant Impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 758 439	1 954 192

Compte de résultat (suite)

	30/09/2019	30/09/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	71 436	211 757
Sur opérations en capital	148 304	273 362
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	28 182	25 993
Total produits exceptionnels (VII)	247 922	511 112
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	42 239	93 702
Sur opérations en capital	129 041	39 233
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	90 778	162 621
Total charges exceptionnelles (VIII)	262 058	295 556
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-14 136	215 555
Participation des salariés aux résultats (IX)	340 298	401 558
Impôts sur les bénéfices (X)	481 300	463 977
Total des produits (I+III+V+VII)	72 966 568	71 518 937
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	72 043 863	70 214 724
BENEFICE OU PERTE	922 705	1 304 212
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	10 095	
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	13 622	8 344

Annexe



Règles et méthodes comptables

SAS ISERE DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2019, dont le total est de 31 179 419 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 922 705 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2018 au 30/09/2019.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis le 23/12/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2019 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

- 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euro.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat + frais accessoires).

Les éléments principaux d'une immobilisation corporelle sont comptabilisés séparément lorsque leur durée d'utilité estimée est significativement différente. Ils sont amortis selon leur mode d'utilisation en linéaire sur les durées suivantes :

- * Concessions, logiciels et brevets : 3 ans
- * Terrains et aménagements : 8 à 20 ans
- * Constructions : 10 à 30 ans
- * Agencements des constructions : 5 à 20 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 15 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 12 ans
- * Matériel de transport : 3 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 15 ans
- * Mobilier : 5 à 8 ans

Règles et méthodes comptables

Titres de participations

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.

La valeur d'inventaire s'apprécie au regard des perspectives économiques, de la situation nette corrigée des éléments d'actif et de passif, et le cas échéant, d'une valeur de marché du fonds de commerce correspondant à l'activité de la filiale concernée.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Provisions

Les provisions sont comptabilisées lorsque, à la clôture de l'exercice, l'entreprise a une obligation à l'égard d'un tiers qui résulte d'un fait générateur passé et dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Cette obligation peut être d'ordre légale, réglementaire ou implicite. Ces provisions sont estimées selon leur nature en tenant compte des hypothèses les plus probables.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode (méthode rétrospective prorata temporis) tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 2 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 2 %
- Table de taux de mortalité : table INSEE TG 05

La convention collective appliquée est celle du commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire.

Règles et méthodes comptables

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 38 153 euro a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2018 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Aux termes des délibérations de l'Assemblée Générale du 22 juillet 2019 il a été décidé:

- D'augmenter le capital social d'une somme de 2 265.29€ prélevée sur le poste "Autres réserves" pour le porter de 45 734.70€ à la somme de 48 000€ par élévation de la valeur nominale de chacune des 3 000 actions qui est ainsi portée de 15.2449€ à 16€.

- D'augmenter le capital social d'une somme de 26 720€ pour le porter de 48 000€ à la somme de 74 720€ et création de 1 670 actions nouvelles de 16€ de valeur nominale chacune assortie d'une prime d'émission unitaire de 6 395.67€, soit une prime d'émission globale de 10 680 768.90€. Cette augmentation de capital est réalisée par l'apport en nature des 498 parts sociales que détient la société MARCELLINDIS dans le capital de la SCI CHATTE.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	49 999			49 999
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	77 056	15 625		92 681
Immobilisations incorporelles	127 055	15 625		142 680
- Terrains	726 459			726 459
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	7 256 969			7 256 969
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	10 886 665	26 516	9 742	10 903 440
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 503 777	176 632		2 680 409
- Installations générales, agencements aménagement divers	121 577			121 577
- Matériel de transport	39 515	143 800	183 148	167
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	506 912	11 228		518 140
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	22 041 874	358 176	192 890	22 207 160
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 174 056	10 713 504		11 887 560
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	8 523		6 020	2 503
Immobilisations financières	1 182 579	10 713 504	6 020	11 890 063
ACTIF IMMOBILISE	23 351 508	11 087 305	198 910	34 239 902

Immobilisations incorporelles

Le droit au bail figurant à l'actif "Autres postes d'immobilisations incorporelles" est comptabilisé pour 49 999€.

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SCI CHATTE 26750 SAINT-PAUL-LES-ROMANS	466 490	2 340 174	99,80	2 340 174
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	10 707 504	10 707 504			1 554
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	74 847	3 905		78 752
Immobilisations incorporelles	74 847	3 905		78 752
- Terrains	344 772	38 570		383 342
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	3 703 207	294 216		3 997 423
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	8 909 892	432 460	9 742	9 332 609
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 992 948	164 488		2 157 436
- Installations générales, agencements aménagements divers	44 679	8 018		52 697
- Matériel de transport	27 018	27 256	54 107	167
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	442 398	23 727		466 125
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	15 464 914	988 736	63 849	16 389 800
ACTIF IMMOBILISE	15 539 761	992 640	63 849	16 468 552

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 290 091 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	2 503		2 503
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	95 697	95 697	
Autres	3 072 385	2 788 708	283 677
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	119 506	119 506	
Total	3 290 091	3 003 911	286 180
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	6 020		

Produits à recevoir

	Montant
Fournisseurs ristournes à recevoir	190 847
Fournisseurs avoirs à recevoir	60 046
Prestations de services à recevoir	389 844
Etat produits à recevoir	34 544
Produits divers à recevoir	67 304
Banque produits à recevoir	18 552
Total	761 138

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 74 720,00 euro décomposé en 4 670 titres d'une valeur nominale de 16,00 euro.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	3 000	15,24
Titres émis pendant l'exercice	1 670	16,00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	4 670	16,00

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	22 800	6 200	16 700		12 300
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	134 029	75 733	11 000		198 762
Total	156 829	81 933	27 700		211 062
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières		81 933	27 700		
Exceptionnelles					

Détail autres provisions pour risques et charges:

- Provision pour charge consécutive à l'annulation de contrats fournisseurs : 163 762€
- Provision contrôle DDPP : 35 000€

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 11 755 797 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	15 512	15 512		
- à plus de 1 an à l'origine	2 434 857	608 715	1 826 142	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	1 872 943	1 872 943		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 049 407	5 049 407		
Dettes fiscales et sociales	2 254 733	2 254 733		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	120 622	120 622		
Produits constatés d'avance	7 723	7 723		
Total	11 755 797	9 929 655	1 826 142	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	565 143			
(**) Dont envers les associés	187 275			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 8 646 euro.

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	2 434 857	2 434 857	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	2 434 857	2 434 857	

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Assurance Loc. véhicule à payer	1 157
Electricité, Eau, Chauffage à payer	33 989
Redevances à payer	386 040
Frais accessoires à payer	11 018
Fourn.fact.non parvenues	54 214
Stock Socara	406 749
Honoraires à payer	43 940
Locations à payer	1 564
Cotisations à payer	45 410
Entretien à payer	6 312
Maintenance à payer	7 299
Assurance à payer	3 778
Rému. d intermédiaire à payer	1 793
Publicité à payer	72 944
Frais de déplacements à payer	291
Frais télécom. à payer	4 524
Intérêts courus à payer	11 022
Intérêts s/ c/c à payer	546
Congés à payer	253 090
Provision 13ème mois	202 875
Provision prime de bilan	137 484
Participation salariés	97 473
Intéressement salariés	242 825
Salaires à payer	4 231
Personnel indemnités à payer	5 813
Org. soc. charges s/ congés payés	78 459
Charges sociales prime de bilan	42 620
Forfait social	19 495
Charges sociales s/ indem. CCD	1 802
Charges sociales à payer	2 544
Taxe publicité à payer	13 993
CET à payer	43 555
Taxe foncière à payer	220 111
TVS à payer	293
Etat formation continue	9 317
Etat effort construction	38 641
Etat organig	61 388
Etat taxe grande surface	84 900
Etat taxe handicapés	14 613
Total	2 668 110

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Cca assurances	6 387		
Fournitures d avance	9 242		
Cca location	4 243		
Fournitures entretien d avance	2 515		
Cca maintenance	15 220		
Cca honoraires	1 650		
Cca publicité	31 378		
Taxes d avances	38 800		
Médecine du travail d avance	5 657		
Cca Autres charges de personnel	534		
Cca cotisations	383		
Cca cotisations ACDLEC	3 499		
Total	119 506		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d avance	7 723		
Total	7 723		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 13 622 euro

Montant compris dans les produits financiers : 10 095 euro

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	3 534	
Dotations aux amortissements exceptionnels	8 645	
Régularisations fournisseurs	38	
Régularisations clients	25	
Contrôle URSSAF	10 688	
Litiges Prud'hommes	20 349	
Indemnités de transaction	6 240	
Autres charges exceptionnelles	94	
Dotation PRC litiges Prud'hommes	6 200	
Dotation PRC litiges fournisseurs	40 733	
Dotation PRC contrôle DDPP	35 000	
Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	129 041	
Ch. sur ex. antérieurs : régul fournisseurs	1 257	
Ch. sur ex. antérieurs : régul clients	15	
Autres produits exceptionnels		482
Régularisations fournisseurs		92
Régularisations clients		1 747
Régularisation prêt ACDLEC		7 100
Solde carte KDO		420
Produits de cession des immobilisations corporelles		148 273
Produits de cession de titres		31
Reprise prov. contrôle URSSAF		11 000
Reprise prov. risques et charges Prud'hommes		16 700
Pdts sur ex. antérieurs : régul clients		106
Pdts sur ex. antérieurs : régul fournisseurs		6 574
Pdts sur ex. antérieurs : régul provision		53 778
Pdts sur ex. antérieurs : régul compte de tiers		1 618
TOTAL	262 058	247 922

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant (**)	1 720 286	546 761	1 173 525
+ Résultat exceptionnel	-14 136	21 550	-35 686
- Participations des salariés	340 298	125 164	215 134
Résultat comptable	1 365 852	443 147	922 705
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)			
(**) Majoré du montant du CICE (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà, fait ressortir une créance future d'un montant de 142 337 euro. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	507 540
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	507 540
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	142 337
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/10/1996, la société SAS ISERE DISTRIBUTION est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS MARCELLINDIS, 95 rue Clair 26750 SAINT-PAUL-LES-ROMANS.

Les dispositions de l'intégration résultent de la convention qui prévoit notamment :

- que chaque société du groupe supporte l'impôt comme en l'absence d'intégration
- que les économies d'impôts liées au déficit viennent en résultat dans la Sté Mère.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 202 personnes dont 1 apprenti et 1 handicapé.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	17	
Agents de maîtrise et techniciens	7	
Employés	178	
Ouvriers		
Total	202	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Cette information n'est pas mentionnée car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : MARCELLINDIS

Forme : SAS

SIREN : 408047793

Au capital de : 100 000 euro

Adresse du siège social :

95 rue Clair 26750 SAINT-PAUL-LES-ROMANS

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euro
Effets escomptés non échus	
<i>Avals, cautions et garanties</i>	4 363 199
<i>Quote-part de passif</i>	36 986
Avals et cautions	4 400 185
Engagements en matière de pensions	280 363
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	4 680 548
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 280 363 euro

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises sera notamment affecté à des efforts en matière de reconstitution de leur fonds de roulement.