

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 06/10/2021 sous le numéro de dépôt B2021/011218

(1)

BILAN - ACTIF

COPIE CERTIFIÉE CONFORME

DGFIP N° 2032 2020

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)Désignation de l'entreprise SAS ISERE DISTRIBUTIONDurée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12Adresse de l'entreprise Gameux 38160 CHATTEDurée de l'exercice précédent* 12Numéro SIRET* 3 0 4 6 8 8 9 2 2 0 0 0 2 6Néant ☐ *Exercice N clos le,
30/09/2020

		Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	(I) AA				
	Frais d'établissement *	AB		AC		
	Frais de développement *	CX		CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	93 170	AG	84 581	8 588
	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	418 525	307 932
	Constructions	AP	18 172 843	AQ	14 020 593	4 152 250
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	2 938 795	AS	2 334 674	604 120
	Autres immobilisations corporelles	AT	792 219	AU	567 689	224 530
	Immobilisations en cours	AV	37 250	AW		37 250
	Avances et acomptes	AX		AY		
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
	Autres participations	CU	11 893 515	CV		11 893 515
	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	34 706 754	BK	17 426 066	17 280 688
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	BL	20 946	BM		20 946
	En cours de production de biens	BN		BO		
	En cours de production de services	BP		BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
	Marchandises	BT	5 556 027	BU	324 177	5 231 849
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
	CRÉANCES	BX	133 597	BY	43 845	89 751
	Clients et comptes rattachés (3)*	BZ	3 142 915	CA		3 142 915
	Autres créances (3)	CB		CC		
	Capital souscrit et appelé, non versé	CD		CE		
Comptes de régularisation	DIVERS	CF	3 428 599	CG		3 428 599
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :	CH	201 033	CI		201 033
	Disponibilités	CJ	12 483 118	CK	368 023	12 115 095
	Charges constatées d'avance (3)*	CW				
	TOTAL (III)	CM				
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CN				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CO	47 189 873	1A	17 794 089	29 395 784
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CP				
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)					
Renvois : (1) Dont droit au bail :			49 999	(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		
Clause de réserve de propriété :*				(3) Part à plus d'un an	CR	344 426
Immobilisations :				Stocks :		
				Créances :		

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

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	7 472		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ BI)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ)	DG	6 799 595		
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	743 990		
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)	DL	18 306 546		
	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	231 062		
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR	231 062		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	2 439 330		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)	DV	924 141		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	5 069 628		
	Dettes fiscales et sociales	DY	2 107 989		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	179 207		
	Autres dettes	EA	136 910		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	967		
	TOTAL (IV)	EC	10 858 176		
	(V)	ED			
	Ecart de conversion passif*	EE	29 395 784		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)				
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C			
		1D			
		1E			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	8 112 891		
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	4 473		

* 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	63 715 983		FB			FC	63 715 983					
	Production vendue	biens *	FD	5 294 387		FE			FF	5 294 387					
		services *	FG	1 560 868		FH			FI	1 560 868					
	Chiffres d'affaires nets *		FJ	70 571 239		FK			FL	70 571 239					
	Production stockée*										FM				
	Production immobilisée*										FN				
	Subventions d'exploitation										FO	6 044			
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)										FP	489 916			
	Autres produits (I) (11)										FQ	248 958			
	Total des produits d'exploitation (2) (I)										FR	71 316 158			
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*										FS	54 650 462			
	Variation de stock (marchandises)*										FT	276 179			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*										FU	1 832 583			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*										FV	4 838			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*										FW	4 121 615			
	Impôts, taxes et versements assimilés*										FX	1 174 843			
	Salaires et traitements*										FY	5 226 222			
	Charges sociales (10)										FZ	1 387 293			
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*									GA	957 588		
			- dotations aux provisions*									GB			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*										GC	368 023		
		Pour risques et charges : dotations aux provisions										GD			
	Autres charges (12)										GE	60 924			
	Total des charges d'exploitation (4) (II)										GF	70 060 573			
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)												GG	1 255 584		
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				
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)										GK				
	Autres intérêts et produits assimilés (5)										GL	15 741			
	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	15 741			
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*										GQ				
	Intérêts et charges assimilées (6)										GR	13 874			
	Différences négatives de change										GS				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement										GT				
Total des charges financières (VI)										GU	13 874				
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)												GV	1 867		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)												GW	1 257 452		

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise		SAS ISERE DISTRIBUTION		Néant ☐ *			
				Exercice N			
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	80 508		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC	35 390		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	115 898		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	35 663		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG	55 000		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	90 663		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	25 235		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ	224 077		
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	314 621		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	71 447 799		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	70 703 808		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	743 990		
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO		
	(2) Dont	produits de locations immobilières			HY	214 268	
		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		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK	11 539	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)			HX	6 730	
	(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	133 608	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)			A2		
		(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) A5					
	(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 :	facultatifs	A6	obligatoires	A9	
			Dont cotisations facultatives Madelin	A7	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8	
	(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		
					Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
Voir état annexe							
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N			
				Charges antérieures	Produits antérieurs		

Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS ISERE DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2020, dont le total est de 29 395 784 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 743 990 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2019 au 30/09/2020.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 05/01/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2020 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 à 5 ans
- * Terrains et aménagements : 8 à 20 ans
- * Constructions : 10 à 30 ans
- * Agencements des constructions : 5 à 20 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 15 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 12 ans
- * Matériel de transport : 3 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 2 à 15 ans
- * Mobilier : 3 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 : 1,75 %
- 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.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

L'émergence et l'expansion du Coronavirus, début 2020, ont affecté les activités économiques et commerciales de nombreux pays dont notamment la France où la société Isère distribution réalise l'ensemble de ses opérations.

Les mesures prises par les pouvoirs publics ont notamment entraîné la limitation de circulation des consommateurs mais le secteur de la grande distribution est resté actif au regard de l'approvisionnement en produits alimentaires et en produits de première nécessité.

La société Isère distribution, en collaboration avec le mouvement E.Leclerc, a quant à elle, pris toutes les mesures possibles pour protéger ses salariés, pour fiabiliser les sources d'approvisionnement, répondre aux besoins de ses clients et sécuriser sa trésorerie.

A la date d'arrêté des comptes de l'entité, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation.

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	92 681	490		93 170
Immobilisations incorporelles	142 680	490		143 169
- 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	10 903 440	12 435		10 915 875
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 680 409	258 386		2 938 795
- Installations générales, agencements aménagements divers	121 577	4 300		125 877
- Matériel de transport	167	125 493		125 659
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	518 140	22 675	132	540 683
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours		37 250		37 250
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	22 207 160	460 540	132	22 667 568
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	11 887 560	5 955		11 893 515
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	2 503			2 503
Immobilisations financières	11 890 063	5 955		11 896 018
ACTIF IMMOBILISE	34 239 902	466 984	132	34 706 755

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	2 297 281	99,80	208 710
- 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			
- 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	78 752	5 830		84 582
Immobilisations incorporelles	78 752	5 830		84 582
- Terrains	383 342	35 184		418 526
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	3 997 423	291 738		4 289 161
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	9 332 609	398 824		9 731 433
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 157 436	177 238		2 334 675
- Installations générales, agencements aménagements divers	52 697	8 666		61 363
- Matériel de transport	167	15 715		15 882
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	466 125	24 394	74	490 445
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	16 389 800	951 758	74	17 341 484
ACTIF IMMOBILISE	16 468 552	957 589	74	17 426 066

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 480 049 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	133 597	133 597	
Autres	3 142 915	2 798 489	344 426
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	201 034	201 034	
Total	3 480 049	3 133 120	346 929
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients fact à établir	28 482
Fournisseurs ristournes à recevoir	170 747
Fournisseurs avoirs à recevoir	75 481
Prestations de services à recevoir	446 142
Frais généraux à recevoir	2 093
Etat produits à recevoir	10 086
Produits divers à recevoir	20 835
Total	753 865

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	4 670	16,00
Titres émis pendant l'exercice		
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	12 300	55 000			67 300
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	198 762		35 000		163 762
Total	211 062	55 000	35 000		231 062
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		55 000	35 000		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 10 858 176 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	4 473	4 473		
- à plus de 1 an à l'origine	2 434 857	608 714	1 826 143	919 141
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	924 141	5 000		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 069 629	5 069 629		
Dettes fiscales et sociales	2 107 990	2 107 990		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	179 208	179 208		
Autres dettes (**)	136 910	136 910		
Produits constatés d'avance	968	968		
Total	10 858 176	8 112 892	1 826 143	919 141
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

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
Frais généraux à payer	
Frais sur achats à payer	407 959
Frais de personnel à payer	499 181
Impôt et taxes à payer	959 109
Autres frais à payer	468 158
	4 473
Total	2 338 879

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CCA Frais généraux	147 551		
CCA Impôts et taxes	43 000		
CCA Frais de personnel	6 591		
CCA Autres	3 891		
Total	201 034		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	968		
Total	968		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 11 540 euro

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	35 543	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	120	
Dotations provisions pour risques et charges	55 000	
Pénalités		56 200
Autres produits exceptionnels sur opération de gestion		1 007
Reprise provision		35 000
Pdts sur ex. antérieurs		23 691
TOTAL	90 663	115 898

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant (**)	1 257 453	406 317	851 136
+ Résultat exceptionnel	25 236	7 991	17 245
- Participations des salariés	224 077	99 687	124 390
Résultat comptable	1 058 611	314 621	743 990
(*) 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 93 692 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	
Liés à d'autres éléments	334 614
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	334 614
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	93 692
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 01/10/2019, la société SAS ISERE DISTRIBUTION est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS H2C, 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

Evènements postérieurs à la clôture

Suite à la deuxième vague de Covid-19, le gouvernement a pris de nouvelles mesures de confinement à compter du 30 octobre 2020. Les mesures de restrictions commerciales mises en œuvre sont en constante évolution.

Dans le contexte actuel, la société n'est pas en capacité d'apprécier l'impact chiffré éventuel sur l'exercice suivant au 30/09/2021 de la crise liée au Coronavirus.

Effectif

Effectif moyen du personnel : 184 personnes dont 5 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	19	
Agents de maîtrise et techniciens	6	
Employés	159	
Ouvriers		
Total	184	

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.

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euro
Effets escomptés non échus	
<i>Avals, cautions et garanties</i>	
<i>Quote-part de passif</i>	4 327 531
Avals et cautions	44 814
	4 372 345
Engagements en matière de pensions	
	263 588
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	4 635 933
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 : 263 588 euro

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 2020)

* Dividendes : 743 977,70 Euros

* Réserves ordinaires 12,41 Euros

743 990,11 Euros

Le dividende global de 743 977,70 Euros, soit un dividende de 159,31 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 477,93 Euros et soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire à la source édictée par l'article 117 Quater du même code. Le solde soit 743 499,77 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 1 059,96 €)	353,32 € (soit un montant global de 1 648 944,44 €)

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 25 MARS 2021

RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DES RESULTATS

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

* Dividendes : 743 977,70 Euros
 * Réserves ordinaires 12,41 Euros

 743 990,11 Euros

Le dividende global de 743 977,70 Euros, soit un dividende de 159,31 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 477,93 Euros et soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire à la source édictée par l'article 117 Quater du même code. Le solde soit 743 499,77 Euros n'étant, en ce qui le concerne, pas éligible auxdits abattements.

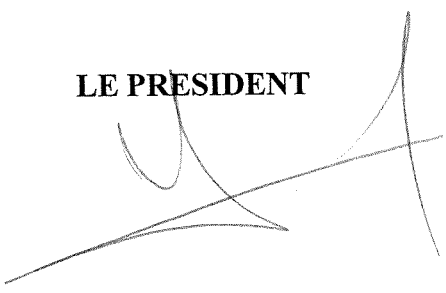
Conformément à la loi, il est rappelé qu'il a été procédé à des distributions de dividendes au cours des trois derniers exercices, savoir :

EXERCICES	DIVIDENDE PAR ACTION	REVENU PAR ACTION ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3-2 à 4 DU CGI (<i>personnes physiques</i>)	REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3-2 à 4 DU CGI (<i>personnes morales</i>)
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 1 059,96 €)	353,32 € (soit un montant global de 1 648 944,44 €)

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





S.A.S ISERE DISTRIBUTION

95, rue Clair

26750 SAINT PAUL DES ROMANS

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

Exercice clos le : 30 Septembre 2020

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

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 2020

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 2020, 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er octobre 2019 à la date d'émission de notre rapport..

Justification des appréciations

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

travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les 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 stocks, dont le montant net figurant au bilan au 30 septembre 2020 s'établit à 5 231 850 Euros sont évalués et dépréciés selon les modalités décrites dans les notes 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.

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.441-4 du code de commerce.

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.

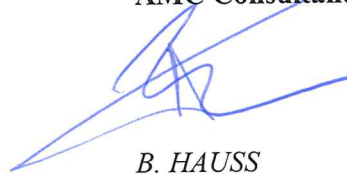
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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 Echirrolles, le 10 mars 2021

Le Commissaire aux Comptes
AMC Consultant



B. HAUSS

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2020	Net 30/09/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs similaires	93 170	84 582	8 589	13 929
Fonds commercial (1)	49 999		49 999	49 999
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	726 459	418 526	307 933	343 116
Constructions	18 172 844	14 020 594	4 152 250	4 830 376
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 938 795	2 334 675	604 120	522 973
Autres immobilisations corporelles	792 220	567 690	224 530	120 894
Immobilisations corporelles en cours	37 250		37 250	
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	11 893 515		11 893 515	11 887 560
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 503		2 503	2 503
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	34 706 755	17 426 066	17 280 689	17 771 351
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	20 946		20 946	25 784
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	5 556 027	324 177	5 231 850	5 500 453
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	133 597	43 846	89 751	71 217
Autres créances	3 142 915		3 142 915	3 072 385
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				1 800 000
Disponibilités	3 428 599		3 428 599	2 818 723
Charges constatées d'avance (3)	201 034		201 034	119 506
TOTAL ACTIF CIRCULANT	12 483 119	368 023	12 115 096	13 408 069
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	47 189 874	17 794 089	29 395 784	31 179 419
(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)			344 426	283 677

Bilan passif

	30/09/2020	30/09/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital	74 720	74 720
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	10 680 769	10 680 769
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	7 472	4 573
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	6 799 595	7 529 793
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	743 990	922 705
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	18 306 546	19 212 561
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	231 062	211 062
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	231 062	211 062
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 439 330	2 450 369
Emprunts et dettes financières diverses (3)	924 141	1 872 943
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	5 069 629	5 049 407
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 107 990	2 254 733
Dettes fiscales et sociales	179 208	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	136 910	120 622
Autres dettes	968	7 723
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	10 858 176	11 755 797
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	29 395 784	31 179 419
(1) Dont à plus d'un an (a)	2 745 284	1 826 142
(1) Dont à moins d'un an (a)	8 112 892	9 929 655
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	4 473	15 512
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	30/09/2020	30/09/2019
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	63 715 983	66 938 244
Production vendue (biens)	5 294 388	3 402 873
Production vendue (services)	1 560 869	1 531 490
Chiffre d'affaires net	70 571 240	71 872 607
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	6 044	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	489 916	319 879
Autres produits	248 959	323 663
Total I	71 316 159	72 516 149
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	54 650 463	56 395 085
Variations de stock	276 179	-49 541
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 832 583	1 768 273
Variations de stock	4 838	-4 449
Autres achats et charges externes (a)	4 121 615	3 981 659
Impôts, taxes et versements assimilés	1 174 843	1 199 305
Salaires et traitements	5 226 223	4 855 207
Charges sociales	1 387 293	1 444 039
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	957 589	983 795
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	368 023	354 752
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	60 924	10 382
Total II	70 060 574	70 938 508
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	1 255 585	1 577 641
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
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	15 742	34 329
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	15 742	202 497
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	13 874	21 698
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	13 874	21 698
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	1 868	180 799
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 257 453	1 758 439

Compte de résultat (suite)

	30/09/2020	30/09/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	80 509	71 436
Sur opérations en capital		148 304
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	35 390	28 182
Total produits exceptionnels (VII)	115 899	247 922
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	35 663	42 239
Sur opérations en capital		129 041
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	55 000	90 778
Total charges exceptionnelles (VIII)	90 663	262 058
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	25 236	-14 136
Participation des salariés aux résultats (IX)	224 077	340 298
Impôts sur les bénéfices (X)	314 621	481 300
Total des produits (I+III+V+VII)	71 447 799	72 966 568
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	70 703 809	72 043 863
BENEFICE OU PERTE	743 990	922 705
(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	11 540	13 622

Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS ISERE DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2020, dont le total est de 29 395 784 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 743 990 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2019 au 30/09/2020.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 05/01/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2020 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 à 5 ans
- * Terrains et aménagements : 8 à 20 ans
- * Constructions : 10 à 30 ans
- * Agencements des constructions : 5 à 20 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 15 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 12 ans
- * Matériel de transport : 3 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 2 à 15 ans
- * Mobilier : 3 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 : 1,75 %
- 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.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

L'émergence et l'expansion du Coronavirus, début 2020, ont affecté les activités économiques et commerciales de nombreux pays dont notamment la France où la société Isère distribution réalise l'ensemble de ses opérations.

Les mesures prises par les pouvoirs publics ont notamment entraîné la limitation de circulation des consommateurs mais le secteur de la grande distribution est resté actif au regard de l'approvisionnement en produits alimentaires et en produits de première nécessité.

La société Isère distribution, en collaboration avec le mouvement E.Leclerc, a quant à elle, pris toutes les mesures possibles pour protéger ses salariés, pour fiabiliser les sources d'approvisionnement, répondre aux besoins de ses clients et sécuriser sa trésorerie.

A la date d'arrêt des comptes de l'entité, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation.

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	92 681	490		93 170
Immobilisations incorporelles	142 680	490		143 169
- 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	10 903 440	12 435		10 915 875
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 680 409	258 386		2 938 795
- Installations générales, agencements aménagements divers	121 577	4 300		125 877
- Matériel de transport	167	125 493		125 659
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	518 140	22 675	132	540 683
- Emballages récupérables et divers		37 250		37 250
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	22 207 160	460 540	132	22 667 568
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	11 887 560	5 955		11 893 515
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	2 503			2 503
Immobilisations financières	11 890 063	5 955		11 896 018
ACTIF IMMOBILISE	34 239 902	466 984	132	34 706 755

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	2 297 281	99,80	208 710
- 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			
- 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	78 752	5 830		84 582
Immobilisations incorporelles	78 752	5 830		84 582
- Terrains	383 342	35 184		418 526
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	3 997 423	291 738		4 289 161
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	9 332 609	398 824		9 731 433
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 157 436	177 238		2 334 675
- Installations générales, agencements aménagements divers	52 697	8 666		61 363
- Matériel de transport	167	15 715		15 882
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	466 125	24 394	74	490 445
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	16 389 800	951 758	74	17 341 484
ACTIF IMMOBILISE	16 468 552	957 589	74	17 426 066

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 480 049 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	133 597	133 597	
Autres	3 142 915	2 798 489	344 426
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	201 034	201 034	
Total	3 480 049	3 133 120	346 929
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients fact à établir	28 482
Fournisseurs ristournes à recevoir	170 747
Fournisseurs avoirs à recevoir	75 481
Prestations de services à recevoir	446 142
Frais généraux à recevoir	2 093
Etat produits à recevoir	10 086
Produits divers à recevoir	20 835
Total	753 865

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	4 670	16,00
Titres émis pendant l'exercice		
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	12 300	55 000			67 300
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	198 762		35 000		163 762
Total	211 062	55 000	35 000		231 062
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		55 000	35 000		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 10 858 176 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	4 473	4 473		
- à plus de 1 an à l'origine	2 434 857	608 714	1 826 143	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	924 141	5 000		919 141
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 069 629	5 069 629		
Dettes fiscales et sociales	2 107 990	2 107 990		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	179 208	179 208		
Autres dettes (**)	136 910	136 910		
Produits constatés d'avance	968	968		
Total	10 858 176	8 112 892	1 826 143	919 141
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

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
Frais généraux à payer	407 959
Frais sur achats à payer	499 181
Frais de personnel à payer	959 109
Impôt et taxes à payer	468 158
Autres frais à payer	4 473
Total	2 338 879

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CCA Frais généraux	147 551		
CCA Impôts et taxes	43 000		
CCA Frais de personnel	6 591		
CCA Autres	3 891		
Total	201 034		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	968		
Total	968		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 11 540 euro

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	35 543	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	120	
Dotations provisions pour risques et charges	55 000	
Pénalités		56 200
Autres produits exceptionnels sur opération de gestion		1 007
Reprise provision		35 000
Pdts sur ex. antérieurs		23 691
TOTAL	90 663	115 898

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant (**)	1 257 453	406 317	851 136
+ Résultat exceptionnel	25 236	7 991	17 245
- Participations des salariés	224 077	99 687	124 390
Résultat comptable	1 058 611	314 621	743 990
(*) 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 93 692 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	334 614
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	334 614
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	93 692
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 01/10/2019, la société SAS ISERE DISTRIBUTION est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS H2C, 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

Evènements postérieurs à la clôture

Suite à la deuxième vague de Covid-19, le gouvernement a pris de nouvelles mesures de confinement à compter du 30 octobre 2020. Les mesures de restrictions commerciales mises en œuvre sont en constante évolution.

Dans le contexte actuel, la société n'est pas en capacité d'apprécier l'impact chiffré éventuel sur l'exercice suivant au 30/09/2021 de la crise liée au Coronavirus.

Effectif

Effectif moyen du personnel : 184 personnes dont 5 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	19	
Agents de maîtrise et techniciens	6	
Employés	159	
Ouvriers		
Total	184	

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.

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euro
Effets escomptés non échus	
<i>Avals, cautions et garanties</i>	4 327 531
<i>Quote-part de passif</i>	44 814
Avals et cautions	4 372 345
Engagements en matière de pensions	263 588
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	4 635 933
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 : 263 588 euro