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 16/05/2022 sous le numéro de dépôt B2022/004737

COPIE CERTIFIÉE CONFORME

(1) **BILAN - ACTIF**

DGFiP N° 2050 2021

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, 30/09/2021

			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 94 884	AG 90 493	4 391
		Fonds commercial (1)	AH 49 999	AI	49 999
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN 726 458	AO 453 709	272 748
		Constructions	AP 18 191 758	AQ 14 678 605	3 513 153
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR 3 022 640	AS 2 489 448	533 191
		Autres immobilisations corporelles	AT 799 875	AU 612 313	187 561
		Immobilisations en cours	AV 60 180	AW	60 180
		Avances et acomptes	AX	AY	
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT	
		Autres participations	CU 11 899 530	CV	11 899 530
		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 34 847 828	BK 18 324 570	16 523 258
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL 33 510	BM	33 510
		En cours de production de biens	BN	BO	
		En cours de production de services	BP	BQ	
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS	
		Marchandises	BT 5 280 026	BU 152 745	5 127 281
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX 209 641	BY 19 659	189 982
		Autres créances (3)	BZ 3 071 137	CA	3 071 137
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC	
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE	
		Disponibilités	CF 4 425 925	CG	4 425 925
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3)*	CH 120 345	CI	120 345
		TOTAL (III)	CJ 13 140 586	CK 172 404	12 968 182
		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 47 988 415	1A 18 496 974	29 491 440

Renvois : (1) Dont droit au bail : 49 999 — (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP — (3) Part à plus d'un an CR 415 317

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : — Stocks : — Créances :

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

Cegid Group

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition** DGFiP N° 2051 2021

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
	Ecarts 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 B1)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	6 799 607
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	1 105 183
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	18 667 752
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	185 262
	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	185 262
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1 830 509
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	1 519 123
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	4 850 677
	Dettes fiscales et sociales	DY	2 251 826
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	30 670
	Autres dettes	EA	155 619
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	10 638 426
	Ecarts de conversion passif* **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	29 491 440

RENVOIS				
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
		Ecart de réévaluation libre	1D	
		Réserve de réévaluation (1976)	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	8 051 653
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	4 366

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

Cegid Group

③ **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)** DGFiP N° 2052 2021

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	66 488 564	FB		FC	66 488 564
	Production vendue biens *	FD	4 480 870	FE		FF	4 480 870
	Production vendue services *	FG	1 685 524	FH		FI	1 685 524
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	72 654 959	FK		FL	72 654 959
	Production stockée*					FM	
	Production immobilisée*					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	52 488
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	461 061
	Autres produits (1) (11)					FQ	264 712
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	73 433 222
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	56 534 312
	Variation de stock (marchandises)*					FT	276 000
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	1 783 092
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(12 564)
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	3 862 417
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	1 081 373
	Salaires et traitements*					FY	5 335 031
	Charges sociales (10)					FZ	1 500 164
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux amortissements*					GA	965 368
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux provisions*					GB	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	172 404
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
	Autres charges (12)					GE	44 789
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	71 542 390
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	1 890 831
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	18 755
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	842
	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	19 597
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	12 540
	Différences négatives de change					GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
	Total des charges financières (VI)					GU	12 540
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	7 056
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	1 897 888

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

Cegid Group

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

4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFiP N° 2053 2021

Désignation de l'entreprise SAS ISERE DISTRIBUTION — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	105 351
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	84 674
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	46 238
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	236 265
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	18 158
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	78 674
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	96 833
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	139 432
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	404 446
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	527 691
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	73 689 084
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	72 583 901
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	1 105 183

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	194 497
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci–dessous)	1G	
(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)	1H	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	1 464
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	10 919
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX	4 965
(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	93 038
(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 : facultatives 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

Cegid Group

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

Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS ISERE DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2021, dont le total est de 29 491 441 euro
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 105 184 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2020 au 30/09/2021.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 05/01/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2021 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 : 12 à 30 ans
* Agencements des constructions : 3 à 20 ans
* Matériel et outillage industriels : 3 à 15 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 12 ans
* Matériel de transport : 3 à 5 ans
* Matériel de bureau : 2 à 15 ans
* Mobilier : 3 à 8 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

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 : 1,25 %
- 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, depuis 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 entrainé la limitation de circulation des consommateurs.
La société Isère Distribution, en collaboration avec le mouvement E.Leclerc, a quant à elle, à ce jour fait face aux effets du Coronavirus.

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	93 170	1 714		94 884
Immobilisations incorporelles	**143 169**	**1 714**		**144 883**
- 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	10 915 875	18 915		10 934 790
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 938 795	133 047	49 202	3 022 640
- Installations générales, agencements aménagements divers	125 877	57 324		183 201
- Matériel de transport	125 659		96 337	29 323
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	540 683	46 668		587 351
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	37 250	22 930		60 180
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**22 667 568**	**278 884**	**145 539**	**22 800 913**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	11 893 515	6 015		11 899 530
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	2 503			2 503
Immobilisations financières	**11 896 018**	**6 015**		**11 902 033**
ACTIF IMMOBILISE	**34 706 755**	**286 613**	**145 539**	**34 847 829**

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	2 718 590	99,80	421 309
- 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	84 582	5 912		90 493
Immobilisations incorporelles	**84 582**	**5 912**		**90 493**
- Terrains	418 526	35 184		453 710
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	4 289 161	291 738		4 580 899
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	9 731 433	366 274		10 097 707
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 334 675	203 976	49 202	2 489 449
- Installations générales, agencements aménagements divers	61 363	13 866		75 228
- Matériel de transport	15 882	18 270	17 662	16 490
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	490 445	30 150		520 595
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**17 341 484**	**959 457**	**66 864**	**18 234 077**
ACTIF IMMOBILISE	**17 426 066**	**965 368**	**66 864**	**18 324 570**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 403 627 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	209 641	209 641	
Autres	3 071 137	2 655 819	415 318
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	120 346	120 346	
Total	**3 403 627**	**2 985 806**	**417 820**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Fournisseurs ristournes à recevoir	206 546
Fournisseurs avoirs à recevoir	23 806
Prestations de services à recevoir	376 989
Etat produits à recevoir	32 491
Produits divers à recevoir	13 973
Total	**653 806**

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	67 300		21 490	24 310	21 500
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	163 762				163 762
Total	**231 062**		**21 490**	**24 310**	**185 262**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles			21 490	24 310	

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 10 638 427 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	4 367	4 367		
- à plus de 1 an à l'origine	1 826 143	608 714	1 217 429	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	1 519 123	149 779		1 369 344
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 850 677	4 850 677		
Dettes fiscales et sociales	2 251 827	2 251 827		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	30 671	30 671		
Autres dettes (**)	155 619	155 619		
Produits constatés d'avance				
Total	**10 638 427**	**8 051 654**	**1 217 429**	**1 369 344**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	608 714			
(**) 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	1 826 143	1 826 143	
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	**1 826 143**	**1 826 143**	

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Frais généraux à payer	264 464
Frais sur achats à payer	497 404
Frais de personnel à payer	1 166 735
Impôts et taxes à payer	474 893
Autres frais à payer	4 342
Total	**2 407 838**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CCA Frais généraux	96 500		
CCA Impôts et taxes	16 900		
CCA Frais de personnel	6 945		
Total	**120 346**		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 10 919 euro
Montant compris dans les produits financiers : 1 464 euro

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	457	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	17 427	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	78 675	
Charges exceptionnelles sur exercices antérieurs : divers	275	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		2 125
Pénalités fournisseurs		47 024
Produits de cession des immobilisations corporelles		84 675
Reprise provision		45 800
Produits exceptionnels sur exercices antérieurs : Régul taux AT		52 165
Produits exceptionnels sur exercices antérieurs : Divers		4 477
TOTAL	**96 833**	**236 265**

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	1 897 888	564 910	1 332 978
+ Résultat exceptionnel	139 432	39 169	100 263
- Participations des salariés	404 446	76 388	328 058
Résultat comptable	**1 632 875**	**527 691**	**1 105 184**
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allégements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 26,5 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 119 326 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	450 287
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	**450 287**
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	**119 326**
Base = (A - B - C - D) Impôt valorisé au taux de 26,5 %.	

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'abscence d'intégration
- que les économies d'impôts liées au déficit viennent en résultat dans la Sté Mère.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 237 personnes dont 1 apprenti et 8 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	20	
Agents de maîtrise et techniciens	16	
Employés	201	
Ouvriers		
Total	**237**	

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	
Avals, cautions et garanties	*3 664 205*
Quote-part de passif	*19 137*
Avals et cautions	3 683 342
Engagements en matière de pensions	268 326
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	**3 951 668**
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 : 268 326 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 2021)

* Dividendes : ..... 1 105 183,53 Euros

L'Assemblée Générale décide de procéder à une distribution de dividendes complémentaire, à hauteur de 1 100 037,17 Euros, prélevés sur le compte « autres réserves ».

Le dividende global s'élevant à 2 205 220,70 Euros, soit un dividende de 472,21 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 1 416,63 Euros et soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire à la source édictée par l'article 117 Quater du même code. Le solde soit 2 203 804,07 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)*
30/09/2018	/	/	/
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 €)
30/09/2020	159,31 €	159,31 € (soit un montant global de 477,93€)	159,31 € (soit un montant global de 743 499,77 €)

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 31 MARS 2022

RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DES RESULTATS

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

* Dividendes : ..... 1 105 183,53 Euros

L'Assemblée Générale décide de procéder à une distribution de dividendes complémentaire, à hauteur de 1 100 037,17 Euros, prélevés sur le compte « autres réserves ».

Le dividende global s'élevant à 2 205 220,70 Euros, soit un dividende de 472,21 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 1 416,63 Euros et soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire à la source édictée par l'article 117 Quater du même code. Le solde soit 2 203 804,07 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)*
30/09/2018	/	/	/
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 €)
30/09/2020	159,31 €	159,31 € (soit un montant global de 477,93€)	159,31 € (soit un montant global de 743 499,77 €)

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 2021

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 2021

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 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de 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 2020 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 vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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.

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.441-6 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 Echirolles, le 14 mars 2022

Le Commissaire aux Comptes
AMC Consultant

B. HAUSS

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2021	Net 30/09/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	94 884	90 493	4 391	8 589
Fonds commercial (1)	49 999		49 999	49 999
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	726 459	453 710	272 749	307 933
Constructions	18 191 759	14 678 605	3 513 154	4 152 250
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 022 640	2 489 449	533 191	604 120
Autres immobilisations corporelles	799 875	612 313	187 562	224 530
Immobilisations corporelles en cours	60 180		60 180	37 250
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	11 899 530		11 899 530	11 893 515
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 503		2 503	2 503
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**34 847 829**	**18 324 570**	**16 523 258**	**17 280 689**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	33 511		33 511	20 946
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	5 280 027	152 745	5 127 281	5 231 850
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	209 641	19 659	189 982	89 751
Autres créances	3 071 137		3 071 137	3 142 915
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	4 425 925		4 425 925	3 428 599
Charges constatées d'avance (3)	120 346		120 346	201 034
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**13 140 587**	**172 404**	**12 968 182**	**12 115 096**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**47 988 416**	**18 496 975**	**29 491 441**	**29 395 784**
(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)			*415 318*	*344 426*

Bilan passif

	30/09/2021	30/09/2020
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	7 472
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	6 799 608	6 799 595
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**1 105 184**	**743 990**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**18 667 752**	**18 306 546**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	185 262	231 062
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**185 262**	**231 062**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 830 510	2 439 330
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 519 123	924 141
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 850 677	5 069 629
Dettes fiscales et sociales	2 251 827	2 107 990
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	30 671	179 208
Autres dettes	155 619	136 910
Produits constatés d'avance		968
TOTAL DETTES	**10 638 427**	**10 858 176**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**29 491 441**	**29 395 784**
(1) Dont à plus d'un an (a)	2 586 773	2 745 284
(1) Dont à moins d'un an (a)	8 051 654	8 112 892
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	4 367	4 473
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	30/09/2021	30/09/2020
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	66 488 564	63 715 983
Production vendue (biens)	4 480 871	5 294 388
Production vendue (services)	1 685 524	1 560 869
Chiffre d'affaires net	**72 654 959**	**70 571 240**
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	52 489	6 044
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	461 062	489 916
Autres produits	264 712	248 959
Total I	**73 433 222**	**71 316 159**
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	56 534 313	54 650 463
Variations de stock	276 000	276 179
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 783 093	1 832 583
Variations de stock	-12 565	4 838
Autres achats et charges externes (a)	3 862 417	4 121 615
Impôts, taxes et versements assimilés	1 081 374	1 174 843
Salaires et traitements	5 335 032	5 226 223
Charges sociales	1 500 164	1 387 293
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	965 368	957 589
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	172 404	368 023
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	44 789	60 924
Total II	**71 542 391**	**70 060 574**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**1 890 832**	**1 255 585**
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)	18 755	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	842	15 742
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement		
Total V	**19 597**	**15 742**
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	12 540	13 874
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	**12 540**	**13 874**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**7 057**	**1 868**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	**1 897 888**	**1 257 453**

Compte de résultat (suite)

	30/09/2021	30/09/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	105 352	80 509
Sur opérations en capital	84 675	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	46 239	35 390
Total produits exceptionnels (VII)	**236 265**	**115 899**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	18 158	35 663
Sur opérations en capital	78 675	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		55 000
Total charges exceptionnelles (VIII)	**96 833**	**90 663**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**139 432**	**25 236**
Participation des salariés aux résultats (IX)	404 446	224 077
Impôts sur les bénéfices (X)	527 691	314 621
Total des produits (I+III+V+VII)	**73 689 085**	**71 447 799**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**72 583 901**	**70 703 809**
BENEFICE OU PERTE	**1 105 184**	**743 990**
(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	*1 464*	
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	*10 919*	*11 540*

Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS ISERE DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2021, dont le total est de 29 491 441 euro
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 105 184 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2020 au 30/09/2021.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 05/01/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2021 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 : 12 à 30 ans
* Agencements des constructions : 3 à 20 ans
* Matériel et outillage industriels : 3 à 15 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 12 ans
* Matériel de transport : 3 à 5 ans
* Matériel de bureau : 2 à 15 ans
* Mobilier : 3 à 8 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

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 : 1,25 %
- 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, depuis 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 entrainé la limitation de circulation des consommateurs.
La société Isère Distribution, en collaboration avec le mouvement E.Leclerc, a quant à elle, à ce jour fait face aux effets du Coronavirus.

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	93 170	1 714		94 884
Immobilisations incorporelles	**143 169**	**1 714**		**144 883**
- 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	10 915 875	18 915		10 934 790
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 938 795	133 047	49 202	3 022 640
- Installations générales, agencements aménagements divers	125 877	57 324		183 201
- Matériel de transport	125 659		96 337	29 323
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	540 683	46 668		587 351
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	37 250	22 930		60 180
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**22 667 568**	**278 884**	**145 539**	**22 800 913**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	11 893 515	6 015		11 899 530
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	2 503			2 503
Immobilisations financières	**11 896 018**	**6 015**		**11 902 033**
ACTIF IMMOBILISE	**34 706 755**	**286 613**	**145 539**	**34 847 829**

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	2 718 590	99,80	421 309
- 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	84 582	5 912		90 493
Immobilisations incorporelles	**84 582**	**5 912**		**90 493**
- Terrains	418 526	35 184		453 710
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	4 289 161	291 738		4 580 899
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	9 731 433	366 274		10 097 707
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 334 675	203 976	49 202	2 489 449
- Installations générales, agencements aménagements divers	61 363	13 866		75 228
- Matériel de transport	15 882	18 270	17 662	16 490
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	490 445	30 150		520 595
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**17 341 484**	**959 457**	**66 864**	**18 234 077**
ACTIF IMMOBILISE	**17 426 066**	**965 368**	**66 864**	**18 324 570**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 403 627 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	209 641	209 641	
Autres	3 071 137	2 655 819	415 318
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	120 346	120 346	
Total	**3 403 627**	**2 985 806**	**417 820**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Fournisseurs ristournes à recevoir	206 546
Fournisseurs avoirs à recevoir	23 806
Prestations de services à recevoir	376 989
Etat produits à recevoir	32 491
Produits divers à recevoir	13 973
Total	**653 806**

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	67 300		21 490	24 310	21 500
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	163 762				163 762
Total	**231 062**		**21 490**	**24 310**	**185 262**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles			21 490	24 310	

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 10 638 427 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	4 367	4 367		
- à plus de 1 an à l'origine	1 826 143	608 714	1 217 429	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	1 519 123	149 779		1 369 344
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 850 677	4 850 677		
Dettes fiscales et sociales	2 251 827	2 251 827		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	30 671	30 671		
Autres dettes (**)	155 619	155 619		
Produits constatés d'avance				
Total	**10 638 427**	**8 051 654**	**1 217 429**	**1 369 344**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	608 714			
(**) 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	1 826 143	1 826 143	
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	**1 826 143**	**1 826 143**	

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Frais généraux à payer	264 464
Frais sur achats à payer	497 404
Frais de personnel à payer	1 166 735
Impôts et taxes à payer	474 893
Autres frais à payer	4 342
Total	**2 407 838**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CCA Frais généraux	96 500		
CCA Impôts et taxes	16 900		
CCA Frais de personnel	6 945		
Total	**120 346**		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 10 919 euro
Montant compris dans les produits financiers : 1 464 euro

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	457	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	17 427	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	78 675	
Charges exceptionnelles sur exercices antérieurs : divers	275	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		2 125
Pénalités fournisseurs		47 024
Produits de cession des immobilisations corporelles		84 675
Reprise provision		45 800
Produits exceptionnels sur exercices antérieurs : Régul taux AT		52 165
Produits exceptionnels sur exercices antérieurs : Divers		4 477
TOTAL	**96 833**	**236 265**

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	1 897 888	564 910	1 332 978
+ Résultat exceptionnel	139 432	39 169	100 263
- Participations des salariés	404 446	76 388	328 058
Résultat comptable	**1 632 875**	**527 691**	**1 105 184**
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allégements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 26,5 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 119 326 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	450 287
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	**450 287**
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	**119 326**
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 26,5 %.	

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'abscence d'intégration
- que les économies d'impôts liées au déficit viennent en résultat dans la Sté Mère.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 237 personnes dont 1 apprenti et 8 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	20	
Agents de maîtrise et techniciens	16	
Employés	201	
Ouvriers		
Total	**237**	

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	
Avals, cautions et garanties	*3 664 205*
Quote-part de passif	*19 137*
Avals et cautions	3 683 342
Engagements en matière de pensions	268 326
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	**3 951 668**
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 : 268 326 euro