

ISERE DISTRIBUTION

Société par Actions Simplifiée
Au capital de : 74 720,00 Euros
Siège social : 95 Rue Clair
26750 SAINT-PAUL-LES-ROMANS

RCS : 304 688 922 RCS ROMANS
SIRET : 304 688 922 00034

I - PROPOSITION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT (exercice clos le 30 septembre 2024)

Nous vous proposons d'affecter comme suit le résultat de l'exercice :

* Dividendes.....	1 690 726,80 Euros
* Autres réserves	35,57 Euros

	1 690 762,37 Euros

Le dividende global s'élèverait à 1 690 726,80 Euros, soit un dividende de 362,04 Euros par action et serait éligible, soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU), soit - sur option global pour le barème progressif - à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code général des impôts à concurrence d'une somme de 1 086,12 Euros, et soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) à la source obligatoire édicté par l'article 117 quater du même code.

Le solde soit 1 689 640,68 Euros ne serait pas éligible auxdits abattements et prélèvement.

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

Exercice	Dividende par action	Revenu par action éligible à l'abattement édicté par l'article 158-3 2° à 4° du CGI (personnes physiques)	Revenu par action non éligible à l'abattement édicté par l'article 158-3 du CGI (personnes morales)
30/09/2021	472,21 €	472,21 € (soit un montant global de 1 416,63 €)	472,21 € (soit un montant global de 2 203 804,07 €)
30/09/2022	413,82 €	413,82 € (soit un montant global de 1 241,46 €)	413,82 € (soit un montant global de 1 931 297,94 €)
30/09/2023	458,13 €	458,13 € (soit un montant global de 1 374,39 €)	458,13 € (soit un montant global de 2 138 092,71 €)

II - RÉSOLUTION VOTÉE PAR L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE DU 27 MARS 2025

RÉSOLUTION SUR L'AFFECTATION DU RÉSULTAT

L'Assemblée Générale approuve l'affectation du résultat proposée par le Président, savoir :

* Dividendes.....	1 690 726,80 Euros
* Autres réserves	35,57 Euros

	1 690 762,37 Euros

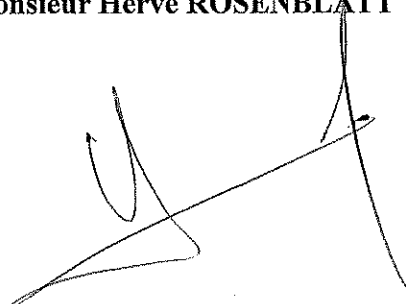
Le dividende global s'élevant à 1 690 726,80 Euros, soit un dividende de 362,04 Euros par action est éligible, soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU), soit - sur option global pour le barème progressif - à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code général des impôts à concurrence d'une somme de 1 086,12 Euros, et soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) à la source obligatoire édicté par l'article 117 quater du même code. Le solde soit 1 689 640,68 Euros n'est pas éligible auxdits abattements et prélèvement.

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

Exercice	Dividende par action	Revenu par action éligible à l'abattement édicté par l'article 158-3 2° à 4° du CGI (personnes physiques)	Revenu par action non éligible à l'abattement édicté par l'article 158-3 du CGI (personnes morales)
30/09/2021	472,21 €	472,21 € (soit un montant global de 1 416,63 €)	472,21 € (soit un montant global de 2 203 804,07 €)
30/09/2022	413,82 €	413,82 € (soit un montant global de 1 241,46 €)	413,82 € (soit un montant global de 1 931 297,94 €)
30/09/2023	458,13 €	458,13 € (soit un montant global de 1 374,39 €)	458,13 € (soit un montant global de 2 138 092,71 €)

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

Certifié conforme
Le Président
Monsieur Hervé ROSENBLATT



Copie certifiée conforme

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,		30/09/2024		
				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	AG	80 094	6 957		
		Fonds commercial (1)	AH	AI	49 999			
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	5 953	566		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO	566 497	188 846		
		Constructions	AP	AQ	15 852 840	2 730 628		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	3 033 619	992 485		
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	771 454	116 024		
		Immobilisations en cours	AV	AW	111 538			
		Avances et acomptes	AX	AY				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT				
		Autres participations	CU	CV	11 905 747			
		Créances rattachées à des participations	BB	BC				
		Autres titres immobilisés	BD	BE				
		Prêts	BF	BG	1 166			
		Autres immobilisations financières*	BH	BI	2 502			
	TOTAL (II)				BJ	BK	20 310 460	16 106 463
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	48 958			
		En cours de production de biens	BN	BO				
		En cours de production de services	BP	BQ				
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS				
		Marchandises	BT	BU	6 409 422			
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW				
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	16 862	200 199		
		Autres créances (3)	BZ	CA	2 834 223			
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE	504 750			
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	CG	2 791 442				
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	117 517				
	TOTAL (III)	CJ	CK	16 862	12 906 513			
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Ecart de conversion actif* (VI)	CN						
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)				CO	49 340 299	1A	20 327 322	29 012 976
Renvois : (1) Dont droit au bail :		49 999	(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		(3) Part à plus d'un an :		CR	643 900
Clause de réserve de propriété :*		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 B1)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)			DG	4 379 545	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	1 690 762	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	16 833 268	
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	163 762	
	Provisions pour charges			DQ		
	TOTAL (III)			DR	163 762	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	1 217 393	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	2 429 929	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	5 282 496	
	Dettes fiscales et sociales			DY	2 725 864	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	115 311	
	Autres dettes			EA	244 949	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL (IV)			EC	12 015 945		
Ecart de conversion passif* (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	29 012 976		
RENOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			IB	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
			Ecart de réévaluation libre	ID		
			Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	8 582 831
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	6 711	

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

Désignation de l'entreprise : SAS ISERE DISTRIBUTION										Néant ☐ *	
		Exercice N									
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total					
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	80 319 750	FB		FC	80 319 750				
	Production vendue { biens * services *	FD	6 073 113	FE		FF	6 073 113				
		FG	1 886 429	FH		FI	1 886 429				
		FJ	88 279 293	FK		FL	88 279 293				
	Chiffres d'affaires nets *										
	Production stockée*					FM					
	Production immobilisée*					FN					
	Subventions d'exploitation					FO	6 500				
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	103 460				
	Autres produits (1) (11)					FQ	330 546				
Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	88 719 800				
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	70 435 510				
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(348 856)				
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	2 118 599				
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	959				
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	4 339 820				
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	939 909				
	Salaires et traitements*					FY	6 379 818				
	Charges sociales (10)					FZ	1 763 182				
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* (dont amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2° al.3 du CGI) HS - dotations aux provisions*					GA	618 804			
							GB				
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	16 862			
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD				
	Autres charges (12)					GE	19 441				
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	86 284 051			
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	2 435 748				
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*					GH					
	Perte supportée ou bénéfice transféré*					GI					
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	318 525				
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK					
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	61 418				
	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	379 943				
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ					
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	95 134				
	Différences négatives de change					GS	44				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT					
	Total des charges financières (VI)					GU	95 178				
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	284 764				
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	2 720 513				

Désignation de l'entreprise		SAS ISERE DISTRIBUTION		Néant ☐ *		
				Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	177 144	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	700	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC	208	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	178 052	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	145 811	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG	6 940	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	152 751	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	25 301	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ	530 369	
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	524 683	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	89 277 796	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	87 587 034	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	1 690 762	
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO	
	(2) Dont	produits de locations immobilières			HY	260 505
		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)			HH	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK	85 677
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)			HX	15 079
	(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	78 184
	(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	
Voir état annexe				Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :				Exercice N	
				Charges antérieures	Produits antérieurs	

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

Désignation

Détail produits et charges exceptionnels

Cegid Group

Règles et méthodes comptables

SAS ISERE DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2024, dont le total est de 29 012 977 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 690 762 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2023 au 30/09/2024.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 03/01/2025 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2024 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
- * Aménagements des terrains : 7 à 20 ans
- * Constructions : 15 à 30 ans
- * Agencements des constructions : 3 à 30 ans
- * Installations techniques : 3 à 15 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 12 ans
- * Matériel de transport : 5 ans
- * Matériel de bureau : 2 à 5 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.

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	49 999			49 999
- Fonds commercial	87 571	6 000		93 571
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	137 570	6 000		143 570
- Terrains	755 345			755 345
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	7 256 969			7 256 969
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	10 950 741	386 560	10 800	11 326 500
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 305 815	768 399	48 109	4 026 105
- Installations générales, agencements aménagements divers	185 561	833		186 394
- Matériel de transport	44 239			44 239
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	636 074	21 192	420	656 846
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	105 900	5 638		111 538
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	23 240 643	1 182 622	59 329	24 363 936
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	11 905 747			11 905 747
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	4 003	1 167	1 500	3 669
Immobilisations financières	11 909 750	1 167	1 500	11 909 417
ACTIF IMMOBILISE	35 287 963	1 189 789	60 829	36 416 923

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	3 789 472	99,80	567 602
- 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			309 380
- 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	81 965	4 082		86 047
Immobilisations incorporelles	81 965	4 082		86 047
- Terrains	527 395	39 103		566 498
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	5 076 166	187 832		5 263 998
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	10 458 798	140 845	10 800	10 588 843
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 878 271	203 457	48 109	3 033 620
- Installations générales, agencements aménagements divers	109 236	16 324		125 560
- Matériel de transport	32 553	4 527		37 080
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	579 661	29 574	420	608 815
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	19 662 080	621 662	59 329	20 224 413
ACTIF IMMOBILISE	19 744 045	625 744	59 329	20 310 460

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 172 472 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	1 167		1 167
Autres	2 503		2 503
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	217 062	217 062	
Autres	2 834 224	2 190 324	643 900
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	117 517	117 517	
Total	3 172 472	2 524 902	647 570
Prêts accordés en cours d'exercice	1 167		
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Fournisseurs ristournes à recevoir	215 927
Fournisseurs avoirs à recevoir	43 098
Prestations de services à recevoir	324 400
Frais généraux à recevoir	240
Produits divers à recevoir	8 979
Intérêts courus	4 750
Banque produits à recevoir	38 961
Total	636 356

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 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	163 762				163 762
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 12 015 946 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	6 712	6 712		
- à plus de 1 an à l'origine	1 210 682	180 797	741 265	288 620
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	2 429 930	26 700		2 403 230
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 282 497	5 282 497		
Dettes fiscales et sociales	2 725 865	2 725 865		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	115 312	115 312		
Autres dettes (**)	244 950	244 950		
Produits constatés d'avance				
Total	12 015 946	8 582 832	741 265	2 691 849
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	970 215			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	65 364			
(**) 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	959 950		
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	959 950		

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Frais généraux	227 662
Frais sur achats	468 756
Frais de personnel	1 405 150
Impôts et taxes	577 158
Autres frais	8 186
Total	2 686 912

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Frais généraux	100 731		
Impôts et taxes	8 100		
Frais de personnel	8 687		
Total	117 517		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 85 677 euro

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	16 936	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 555	
Dotation exceptionnelle	6 940	
Rappel d'impôts	99 364	
Charge exceptionnelles sur ex. antérieurs : divers	27 957	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 799
Produits des cessions d'éléments d'actif		700
Pénalités fournisseurs		40 345
Produits exceptionnels sur ex. antérieurs : divers		14 684
Produits exceptionnels sur ex. antérieurs : regul taux AT		120 524
TOTAL	152 752	178 053

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant	2 720 513	638 655	2 081 858
+ Résultat exceptionnel	25 301	10 559	14 742
- Participations des salariés	530 369	124 532	405 837
Résultat comptable	2 215 445	524 683	1 690 762
(*) comporte les crédits d'impôt (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 25 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 128 578 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	514 311
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	514 311
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	128 578
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	

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

Effectif

Effectif moyen du personnel : 208 personnes dont 1 apprenti et 18 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	20	
Agents de maîtrise et techniciens	24	
Employés	156	
Ouvriers	9	
Total	208	

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.

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres informations

	Montant en euro
Effets escomptés non échus	
<i>Avals, cautions et garanties</i>	5 596 267
<i>Quote-part de passif</i>	17 400
Avals et cautions	5 613 667
Engagements en matière de pensions	195 408
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	5 809 075
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 : 195 408 euro

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Départ à l'initiative du salarié
- Taux d'actualisation : 2.75 %
- Taux de croissance des salaires : 2.5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2018-2020 Données def
- Taux de charges sociales : 27.91 %

La méthode retenue par la société est la méthode « ANC 2021 ».

ISERE DISTRIBUTION

*SAS au capital de 74 720 Euros
RCS Romans 304 688 922*

95 Rue Clair
26750 SAINT-PAUL-LES-ROMANS

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

Exercice clos le 30 septembre 2024

EKOSPHERE – AMC Consultant

Siège social : 1 Rue des Méridiens • 38130 ECHIROLLES

Tél. 04 76 40 80 08 • e-mail : contact.echirolles@ekosphere.biz • www.ekosphere.biz

SAS au capital de 50 000 € - RCS Grenoble 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 Dauphiné-Savoie

ISERE DISTRIBUTION
SAS au capital de 74 720 Euros
RCS Romans 304 688 922

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 30 septembre 2024

À l'assemblée générale de la société ISERE DISTRIBUTION,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ISERE DISTRIBUTION relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2024, 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 commissaire 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 1^{er} octobre 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués 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 du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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

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.821-55 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.

Echirolles, le 14 mars 2025

Le Commissaire aux Comptes
AMC Consultant



Benoît HAUSS

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2024	Net 30/09/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	87 052	80 094	6 958	3 050
Fonds commercial (1)	49 999		49 999	49 999
Autres immobilisations incorporelles	6 520	5 953	567	2 556
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	755 345	566 498	188 847	227 949
Constructions	18 583 469	15 852 841	2 730 628	2 672 746
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 026 105	3 033 620	992 485	427 543
Autres immobilisations corporelles	887 480	771 455	116 025	144 424
Immobilisations corporelles en cours	111 538		111 538	105 900
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	11 905 747		11 905 747	11 905 747
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	1 167		1 167	
Autres immobilisations financières	2 503		2 503	4 003
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	36 416 923	20 310 460	16 106 463	15 543 918
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	48 958		48 958	49 918
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	6 409 423		6 409 423	6 060 566
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	217 062	16 863	200 199	266 233
Autres créances	2 834 224		2 834 224	2 807 100
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	504 750		504 750	
Disponibilités	2 791 443		2 791 443	4 012 268
Charges constatées d'avance (3)	117 517		117 517	138 466
TOTAL ACTIF CIRCULANT	12 923 376	16 863	12 906 514	13 334 550
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	49 340 299	20 327 323	29 012 977	28 878 469
(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)			643 900	569 445

Bilan passif

	30/09/2024	30/09/2023
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	4 379 546	4 999 574
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 690 762	1 519 439
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	16 833 269	17 281 974
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	163 762	163 762
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	163 762	163 762
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 217 394	311 963
Emprunts et dettes financières diverses (3)	2 429 930	1 900 576
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 282 497	6 426 827
Dettes fiscales et sociales	2 725 865	2 518 163
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	115 312	43 818
Autres dettes	244 950	230 983
Produits constatés d'avance		403
TOTAL DETTES	12 015 946	11 432 733
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	29 012 977	28 878 469
(1) Dont à plus d'un an (a)	3 433 114	2 123 167
(1) Dont à moins d'un an (a)	8 582 832	9 309 566
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	6 712	6 123
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	30/09/2024	30/09/2023
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	80 319 750	79 161 655
Production vendue (biens)	6 073 114	5 334 372
Production vendue (services)	1 886 430	3 024 397
Chiffre d'affaires net	88 279 294	87 520 424
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	6 500	1 833
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	103 460	70 249
Autres produits	330 546	296 278
Total I	88 719 800	87 888 785
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	70 435 510	70 312 886
Variations de stock	-348 856	-604 624
Achats de matières premières et autres approvisionnements	2 118 599	2 079 598
Variations de stock	959	-2 684
Autres achats et charges externes (a)	4 339 820	4 537 276
Impôts, taxes et versements assimilés	939 910	1 217 235
Salaires et traitements	6 379 819	5 893 546
Charges sociales	1 763 183	1 540 059
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	618 804	661 924
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	16 863	25 276
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	19 441	28 282
Total II	86 284 052	85 688 775
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	2 435 748	2 200 010
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)	318 525	304 495
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	61 418	14 243
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	379 944	318 737
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	95 135	95 410
Différences négatives de change	44	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	95 179	95 410
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	284 765	223 327
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	2 720 513	2 423 337

Compte de résultat (suite)

	30/09/2024	30/09/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	177 145	88 849
Sur opérations en capital	700	14 983
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	208	22 082
Total produits exceptionnels (VII)	178 053	125 914
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	145 812	4 582
Sur opérations en capital		40 185
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	6 940	
Total charges exceptionnelles (VIII)	152 752	44 766
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	25 301	81 148
Participation des salariés aux résultats (IX)	530 369	510 398
Impôts sur les bénéfices (X)	524 683	474 648
Total des produits (I+III+V+VII)	89 277 797	88 333 437
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	87 587 034	86 813 998
BENEFICE OU PERTE	1 690 762	1 519 439
(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		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	85 677	74 140

Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS ISERE DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2024, dont le total est de 29 012 977 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 690 762 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2023 au 30/09/2024.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 03/01/2025 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2024 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
- * Aménagements des terrains : 7 à 20 ans
- * Constructions : 15 à 30 ans
- * Agencements des constructions : 3 à 30 ans
- * Installations techniques : 3 à 15 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 12 ans
- * Matériel de transport : 5 ans
- * Matériel de bureau : 2 à 5 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.

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	87 571	6 000		93 571
Immobilisations incorporelles	137 570	6 000		143 570
- Terrains	755 345			755 345
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	7 256 969			7 256 969
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	10 950 741	386 560	10 800	11 326 500
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 305 815	768 399	48 109	4 026 105
- Installations générales, agencements aménagements divers	185 561	833		186 394
- Matériel de transport	44 239			44 239
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	636 074	21 192	420	656 846
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	105 900	5 638		111 538
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	23 240 643	1 182 622	59 329	24 363 936
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	11 905 747			11 905 747
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	4 003	1 167	1 500	3 669
Immobilisations financières	11 909 750	1 167	1 500	11 909 417
ACTIF IMMOBILISE	35 287 963	1 189 789	60 829	36 416 923

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	3 789 472	99,80	567 602
- 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			309 380
- 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	81 965	4 082		86 047
Immobilisations incorporelles	81 965	4 082		86 047
- Terrains	527 395	39 103		566 498
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	5 076 166	187 832		5 263 998
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	10 458 798	140 845	10 800	10 588 843
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 878 271	203 457	48 109	3 033 620
- Installations générales, agencements aménagements divers	109 236	16 324		125 560
- Matériel de transport	32 553	4 527		37 080
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	579 661	29 574	420	608 815
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	19 662 080	621 662	59 329	20 224 413
ACTIF IMMOBILISE	19 744 045	625 744	59 329	20 310 460

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 172 472 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	1 167		1 167
Autres	2 503		2 503
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	217 062	217 062	
Autres	2 834 224	2 190 324	643 900
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	117 517	117 517	
Total	3 172 472	2 524 902	647 570
Prêts accordés en cours d'exercice	1 167		
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Fournisseurs ristournes à recevoir	215 927
Fournisseurs avoirs à recevoir	43 098
Prestations de services à recevoir	324 400
Frais généraux à recevoir	240
Produits divers à recevoir	8 979
Intérêts courus	4 750
Banque produits à recevoir	38 961
Total	636 356

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					
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	163 762				163 762
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 12 015 946 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	6 712	6 712		
- à plus de 1 an à l'origine	1 210 682	180 797	741 265	288 620
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	2 429 930	26 700		2 403 230
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 282 497	5 282 497		
Dettes fiscales et sociales	2 725 865	2 725 865		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	115 312	115 312		
Autres dettes (**)	244 950	244 950		
Produits constatés d'avance				
Total	12 015 946	8 582 832	741 265	2 691 849
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	970 215			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	65 364			
(**) 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	959 950		
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	959 950		

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Frais généraux	227 662
Frais sur achats	468 756
Frais de personnel	1 405 150
Impôts et taxes	577 158
Autres frais	8 186
Total	2 686 912

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Frais généraux	100 731		
Impôts et taxes	8 100		
Frais de personnel	8 687		
Total	117 517		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 85 677 euro

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	16 936	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 555	
Dotation exceptionnelle	6 940	
Rappel d'impôts	99 364	
Charge exceptionnelles sur ex. antérieurs : divers	27 957	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 799
Produits des cessions d'éléments d'actif		700
Pénalités fournisseurs		40 345
Produits exceptionnels sur ex. antérieurs : divers		14 684
Produits exceptionnels sur ex. antérieurs : regul taux AT		120 524
TOTAL	152 752	178 053

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	2 720 513	638 655	2 081 858
+ Résultat exceptionnel	25 301	10 559	14 742
- Participations des salariés	530 369	124 532	405 837
Résultat comptable	2 215 445	524 683	1 690 762
(*) comporte les crédits d'impôt (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 25 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 128 578 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	514 311
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	514 311
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	128 578
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	

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

Effectif

Effectif moyen du personnel : 208 personnes dont 1 apprenti et 18 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	20	
Agents de maîtrise et techniciens	24	
Employés	156	
Ouvriers	9	
Total	208	

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.

Engagements financiers

Engagements donnés



Autres informations

	Montant en euro
Effets escomptés non échus	
<i>Avals, cautions et garanties</i>	5 596 267
<i>Quote-part de passif</i>	17 400
Avals et cautions	5 613 667
Engagements en matière de pensions	195 408
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	5 809 075
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 : 195 408 euro

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Départ à l'initiative du salarié
- Taux d'actualisation : 2.75 %
- Taux de croissance des salaires : 2.5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2018-2020 Données def
- Taux de charges sociales : 27.91 %

La méthode retenue par la société est la méthode « ANC 2021 ».