

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 28/10/2019 sous le numéro de dépôt B2019/010357

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
ROMANS SUR ISERE

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2019/010357**
n° de gestion : **2011B00622**
n° SIREN : **304 688 922 RCS Romans**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Romans sur Isère certifie avoir procédé le 28/10/2019 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de la société :

ISERE DISTRIBUTION - Société par actions simplifiée
95 Rue Clair 26750 Saint-paul-les-romans -FRANCE-

date de clôture : 30/09/2016

Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.

Concernant les évènements RCS suivants :

Dépôt des comptes annuels



8022 07

Liasse Fiscale

copie certifiée conforme



DGFIP N° 2050-SD 2016

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

①

BILAN - ACTIF

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 : 304688922000026		Néant ☐	
		Exercice N clos le : 31/01/2016	
		Brut 1	Amortissements, provisions 2
		Net 3	
Capital souscrit non appelé (I)		AA	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	
	Frais de développement *	CX	
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	59 771
	Fonds commercial (1)	AH	49 999
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	
	Terreins	AN	699 160
	Constructions	AP	18 188 646
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	2 320 293
	Autres immobilisations corporelles	AT	618 271
Immobilisations en cours	AV		
Avances et acomptes	AX		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	
	Autres participations	CU	910 391
	Créances rattachées à des participations	BB	31 079
	Autres titres immobilisés	BD	
	Prêts	BF	29 409
	Autres immobilisations financières *	BH	2 503
TOTAL (II)		BJ	22 909 521
STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	22 158
	En cours de production de biens	BN	
	En cours de production de services	BP	
	Produits intermédiaires et fins	BR	
	Marchandises	BT	6 339 870
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	
	Cherchs et comptes rattachés (3)*	BX	131 461
	Autres créances (3)	BZ	1 903 312
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	CD	1 800 000
DIVERS	Disponibilités	CF	1 058 344
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	222 500
TOTAL (III)		CJ	11 477 645
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)	CW	
	Pertes de remboursement des obligations (V)	CM	
	Écarts de conversion actif *	CN	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	34 387 166
		1A	13 475 623
			20 911 544
Renvois (1) Dont droit au bail : 49 999		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes CP	
Clause de réserve de propriété : Immobilisations :		(3) Part à plus d'un an : CR	
		Stocks	
		Créances	

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

Formulaire obligatoire (article 59 A
du Code général des impôts)

②

BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051-SD 2016

Désignation de l'entreprise		SAS ISERE DISTRIBUTION		Néant ☐ *	
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé	45 735)	DA	45 735	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, . . .		DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence	EK	DC		
	Réserve légale (3)		DD	4 573	
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours	BI	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants *	EJ	DG	6 890 805	
	Report à nouveau		DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	1 245 871	
	Subventions d'investissement		DJ		
	Provisions réglementées *		DK		
TOTAL (II)			DL	8 186 984	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs		DM		
	Avances conditionnées		DN		
TOTAL (III)			DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP	261 727	
	Provisions pour charges		DQ		
TOTAL (III)			DR	261 727	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS		
	Autres emprunts obligataires		DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	4 267 930	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs	EI	DV	1 324 218	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	4 268 951	
	Dettes fiscales et sociales		DY	2 475 504	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ		
	Autres dettes		EA	114 230	
Compte régularisé	Produits constatés d'avance (4)		EB	12 000	
TOTAL (IV)			EC	12 462 833	
Ecart de conversion passif *			ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	20 911 544	
REVENUS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital		IB		
	(2) Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
		Écart 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	8 810 782	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	6 930		

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

SADE Emprunts-compléments Jan/Vér 2016 : Etat préliminaire.

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052-SD 2016

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	62 604 638	FB		FC 62 604 638
	Production vendue { biens * services *	FD	3 696 496	FE		FF 3 696 496
		FG	939 460	FH		FI 939 460
		FJ	67 240 594	FK		FL 67 240 594
	Production stockée *					FM
	Production immobilisée *					FN
	Subventions d'exploitation					FO
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP 403 214
	Autres produits (1) (11)					FQ 15
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS 52 492 630
	Variation de stock (marchandises) *					FT (654 732)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU 1 180 535
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV 7 106
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW 3 874 084
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX 1 300 792
	Salaires et traitements *					FY 4 698 015
	Charges sociales (10)					FZ 1 213 730
	DOTATIONS D'EXPLOITATION { Sur immobilisations { dotations aux amortissements * dotations aux provisions Sur actif circulant dotations aux provisions * Pour risques et charges : dotations aux provisions					GA 1 250 761
						GB
						GC 201 592
						GD 129 515
	Autres charges (12)					GE 8 710
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG 1 941 085
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *					GH (III)
	Perte supportée ou bénéfice transféré *					GI (IV)
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ 8 013
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL 34 294
	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 42 307
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR 144 074
	Différences négatives de change					GS
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT
Total des charges financières (VI)						GU 144 074
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV (101 767)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW 1 839 319

(AENVOIS voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2052

④

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2016

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

Désignation de l'entreprise		SAS ISERE DISTRIBUTION		Néant ☐ *	
				Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	104 750	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC	57 753	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	162 503	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	155 847	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF	502	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	156 349	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	6 154
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ	129 172
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	470 430
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	67 848 633
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	66 602 762
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	1 245 871
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO	
	(2)	Dont	produits de locations immobilières	HY	
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3)	Dont	Crédit bail mobilier *	HP	
			Crédit bail immobilier	HQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK	17 990
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art 238 bis du C G I)		HX	
	(9)	Dont transferts de charges		A1	136 438
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		A2	
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3	
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles facultatives		A6	obligatoires	A9
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe):		Exercice N		
AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS		Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
PENALITES		29			
AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES		155 818			
VNC ELEMENTS ACTIFS CEDES		502			
TRANSFERT DE CHARGE EXCEPTIONNELS				57 753	
(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.

Annexes

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/09/2016 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 30/09/2015 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 20 911 778,86 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 1 245 870,98 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 15/12/2016 par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Référentiel comptable appliqué : règlement ANC n° 2014-03 relatif au plan comptable général.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- Stocks des autres approvisionnements : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.
- Stocks de marchandises : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu, augmentés des frais de centrales correspondants et diminués des ristournes acquises.
- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.
- Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.
- Valorisation des titres : 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.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE**

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013).

Le CICE 2015 est calculé sur les salaires du 01/01/2015 au 31/12/2015 s'élève à 240 756 euros.

Utilisation du CICE 2014 (perçu en 2015).

Le CICE perçu s'élève à 236 011 euros. Il a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. A cet effet, il est utilisé au financement des efforts de l'entreprise en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique, et de reconstitution du fonds de roulement.

Annexes (suite)**NOTES SUR LE BILAN ACTIF****Actif immobilisé**

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 22 909 521 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	114 657	6 341	11 227	109 770
Immobilisations corporelles	21 625 056	217 605	16 291	21 826 370
Immobilisations financières	966 511	6 870		973 381
TOTAL	22 706 224	230 815	27 518	22 909 521

Amortissements et provisions d'actif = 13 248 208 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	61 585	7 337	11 227	57 694
Immobilisations corporelles	11 962 879	1 243 424	15 789	13 190 514
TOTAL	12 024 463	1 250 761	27 016	13 248 208

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Licences logiciels	59 771	57 694	2 077	de 1 à 4 ans
Droit au bail	49 999	0	49 999	Non amortiss.
Agencs aménagts terrains	699 160	247 934	451 226	de 10 à 20 ans
Construction/sol autrui	2 430 427	1 087 679	1 342 748	de 15 à 33 ans
Const.extension batiments maga	4 850 163	2 024 310	2 825 853	de 5 à 30 ans
Inst.agencs construction maga	4 607 035	4 032 854	574 181	de 5 à 20 ans
Inst.agencs amenagt ext maga	3 993 203	1 990 577	2 002 626	de 5 à 30 ans
Inst.agencs magasin	2 307 820	1 774 793	533 027	de 4 à 20 ans
Materiel drive	125 227	80 950	44 277	de 5 à 10 ans
Materiel et outillage	2 195 066	1 531 999	663 067	de 1 à 15 ans
Inst.agencs magasin	29 816	29 054	762	de 4 à 10 ans
Amenagement station essence	71 000	628	70 372	12 ans
Materiel de transport	39 515	786	38 729	de 2 à 5 ans
Mat.bureau informatique	431 773	358 336	73 437	de 3 à 15 ans
Mobilier de bureau	44 260	29 429	14 831	de 4 à 10 ans
Mobilier de bureau drive	1 907	1 185	722	8 ans
TOTAL	21 936 142	13 248 208	8 687 934	

Etat des créances = 2 320 264 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	62 990		62 990
Actif circulant & charges d'avance	2 257 274	2 257 274	
TOTAL	2 320 264	2 257 274	62 990

Annexes (suite)**Provisions pour dépréciation = 227 415 E**

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours	192 485	200 135	192 485		200 134
Comptes de tiers	32 350	1 458	6 527		27 281
TOTAL	224 835	201 593	199 012		227 415

Produits à recevoir par postes du bilan = 487 781 E

Produits à recevoir	Montant
Clients et comptes rattachés	34 781
Autres créances	434 354
Disponibilités	18 646
TOTAL	487 781

Charges constatées d'avance = 222 500 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes (suite)**NOTES SUR LE BILAN PASSIF****Capital social = 45 735 E**

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	3000	15,25	45 735
Titres émis	0		
Titres en fin d'exercice	3000	15,25	45 735

Provisions = 261 727 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques &	257 729	129 515	125 517		261 727
TOTAL	257 729	129 515	125 517		261 727

Etat des dettes = 12 462 833 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	4 267 930	615 644	2 434 857	1 217 429
Dettes financières diverses	1 324 218	1 324 218		
Fournisseurs	4 268 951	4 268 951		
Dettes fiscales & sociales	2 475 504	2 475 504		
Autres dettes	114 230	114 230		
Produits constatés d'avance	12 000	12 000		
TOTAL	12 462 833	8 810 547	2 434 857	1 217 429

Charges à payer par postes du bilan = 2 269 557 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	6 930
Fournisseurs	488 547
Dettes fiscales & sociales	1 774 081
TOTAL	2 269 557

Produits constatés d'avance = 12 000 E

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Informations complémentaires sur le bilan passif

La ligne de crédit d'un montant de 4 261 000 euros accordée par le Crédit AGRICOLE en 2016 est ventilée à plus d'un an selon l'échéancier d'utilisation maximale autorisé.

Annexes (suite)**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****Ventilation du chiffre d'affaires = 67 240 594 E**

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	63 068 925	93,80 %
Ventes de produits finis	3 696 496	5,50 %
Prestations de services	92 743	0,14 %
Produits des activités annexes	846 717	1,26 %
Rabais, remises & ristournes accord	-464 287	-0,69 %
TOTAL	67 240 594	100,00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 470 430 E

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	1 941 085		1 941 085
Résultat financier	-101 767		-101 767
Résultat exceptionnel	6 154		6 154
Participation des salariés	-129 172		-129 172
TOTAL	1 716 301	470 430	1 245 871

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Annexes (suite)**AUTRES INFORMATIONS****Rémunération des dirigeants**

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Annexes (suite)**Autres informations complémentaires****PERIMETRE INTEGRATION FISCALE**

Société Mère : SAS MARCELLINDIS

Société Fille : ISERE DISTRIBUTION

Le groupe fiscal comprenant ces deux sociétés a été créé le 01/10/1996.

Engagements retraite

L'engagement envers les salariés au titre des indemnités de départ à la retraite a été évalué selon les critères suivants :

Age de départ : 65 ans,

Effectif au 30.09.2016 : (190 dont cadres = 19 et non cadres = 171)

CCN retenue : commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire,

L'augmentation annuelle des salaires : 1%,

Taux actualisation : 2%,

Taux de rotation du personnel : 2%,

Le départ intervient à l'initiative du salarié,

La table de mortalité utilisée : table réglementaire TV 88/90.

Il ressort un montant de 285 908 euros (charges sociales incluses) au titre de cet engagement.

Annexes (suite)**DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE**

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 487 781 E

Produits à recevoir sur cits et comptes rattachés	Montant
Clients fact a etablr(418100)	9 176
Clients part pub a etablr(418200)	25 605
TOTAL	34 781

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Fourn.ristournes a recevoir(409800)	177 278
Fourn avoirs a recevoir(409801)	34 368
Etat produits a recevoir(448700)	222 709
TOTAL	434 354

Produits à recevoir sur disponibilités	Montant
Bque produit a recevoir(518700)	18 646
TOTAL	18 646

Charges constatées d'avance = 222 500 E

Charges constatées d'avance	Montant
Cca assurances(486000)	57 940
Cca location(486100)	7 640
Cca maintenance(486200)	34 435
Cca publicite(486300)	43 755
Charges constat. d'avance(486450)	61 343
Cca cotisations(486600)	357
Cca cotisations acedlec(486700)	5 700
Cca cotisations galec(486701)	11 331
TOTAL	222 500

Charges à payer = 2 269 557 E

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Interets courus a payer(518600)	6 930
TOTAL	6 930

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn fact.non parvenues(408100)	79 747
Stock socara(408110)	315 499
Honoraires a payer(408120)	8 800
Cotisations a payer(408140)	84 500
TOTAL	488 547

ISERE DISTRIBUTION

Société par Actions Simplifiée
Au capital de : 45 734,71 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 2016)

*Réserve Ordinaire : 1 245 870,98 euros

L'Assemblée Générale, décide également de procéder à une distribution de dividendes d'un montant de 885 000 Euros, à prélever sur le compte « Réserve Ordinaire ».

Le dividende de 885 000 euros, soit un dividende de 295 Euros par action est éligible à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code Général des Impôts à concurrence d'une somme de 1 475 euros, et soumis au prélèvement à la source obligatoire édicté par l'article 117 Quater du même code. Le solde soit 883 525 euros n'est pas éligible auxdits abattement 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 :

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)
30/09/2013	295 €	295 € (soit un montant global de 1 475 €)	295 € (soit un montant global de 883 525 €)
30/09/2014	295 €	295 € (soit un montant global de 1 475 €)	295 € (soit un montant global de 883 525 €)
30/09/2015	295 €	295 € (soit un montant global de 1 475 €)	295 € (soit un montant global de 883 525 €)

II - RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 30 MARS 2017

RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DES RESULTATS

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

*Réserve Ordinaire : 1 245 870,98 euros

L'Assemblée Générale, décide également de procéder à une distribution de dividendes d'un montant de 885 000 Euros, à prélever sur le compte « Réserve Ordinaire ».

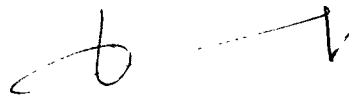
Le dividende de 885 000 euros, soit un dividende de 295 Euros par action est éligible à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code Général des Impôts à concurrence d'une somme de 1 475 euros, et soumis au prélèvement à la source obligatoire édicté par l'article 117 Quater du même code. Le solde soit 883 525 euros n'est pas éligible auxdits abattement 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 :

EXERCICES	DIVIDENDE PAR ACTION	REVENU PAR ACTION ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3-2 à 4 DU CGI (<i>personnes physiques</i>)	REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3-2 à 4 DU CGI (<i>personnes morales</i>)
30/09/2013	295 €	295 € (soit un montant global de 1 475 €)	295 € (soit un montant global de 883 525 €)
30/09/2014	295 €	295 € (soit un montant global de 1 475 €)	295 € (soit un montant global de 883 525 €)
30/09/2015	295 €	295 € (soit un montant global de 1 475 €)	295 € (soit un montant global de 883 525 €)

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

copie certifiée conforme
LA PRESIDENTE



ISERE DISTRIBUTION

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

Exercice clos le 30 septembre 2016

ISERE DISTRIBUTION

Société par actions simplifiée au capital de 45 735 €

Siège social : 95 rue Clair

26 750 SAINT PAUL LES ROMANS

RCS : ROMANS 304 688 922

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2016

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux Associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 30 septembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société ISERE DISTRIBUTION, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

II - Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

La note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe expose les principales règles et méthodes comptables retenues par votre société. Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe. En particulier, nous nous sommes assurés de la mention des garanties, cautions et engagements donnés dans les notes de l'annexe.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 documents adressés aux associés, sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous assurons que les diverses informations relatives aux prises de participations et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Fait à VALENCE, le 14 mars 2017

Le commissaire aux comptes

MAZARS & SEFCO

PHILIPPE AUBERT

Associé

MATTHIEU VERNET

Commissaire aux comptes

BILAN ACTIF

Période du 01/10/2015 au 30/09/2016

Présenté en Euros

Edité le 15/03/2017

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2016 (12 mois)				Exercice précédent 30/09/2015 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Immeubles d'établissement						
Recherche et développement						
Cessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	59 771	57 694	2 077	0,01	3 074	0,01
Fonds commercial	49 999		49 999	0,24	49 999	0,24
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Immateriels	699 160	247 934	451 226	2,16	488 229	2,31
Constructions	18 188 646	10 910 212	7 278 435	34,81	8 170 396	38,73
Installations techniques, matériel & outillage industriels	2 320 293	1 612 950	707 343	3,38	895 216	4,24
Autres immobilisations corporelles	618 271	419 419	198 852	0,95	108 336	0,51
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	910 391		910 391	4,35	903 520	4,28
Créances rattachées à des participations	31 079		31 079	0,15	31 079	0,15
Autres titres immobilisés						
Prêts	29 409		29 409	0,14	29 409	0,14
Autres immobilisations financières	2 503		2 503	0,01	2 503	0,01
TOTAL (I)	22 909 521	13 248 208	9 661 313	46,20	10 681 760	50,64
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements	22 158		22 158	0,11	29 264	0,14
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	6 339 870	200 134	6 139 735	29,36	5 492 653	26,04
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	131 461	1 458	130 003	0,62	233 387	1,11
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel	3 531		3 531	0,02	2 934	0,01
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	357 887		357 887	1,71	169 950	0,81
. Autres	1 541 894	25 823	1 516 071	7,25	1 852 435	8,78
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	1 800 000		1 800 000	8,61	1 800 000	8,53
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	1 058 344		1 058 344	5,06	626 597	2,97
Charges constatées d'avance	222 500		222 500	1,06	204 191	0,97
TOTAL (II)	11 477 645	227 415	11 250 230	53,80	10 411 411	49,36
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Cartes de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	34 387 166	13 475 623	20 911 544	100,00	21 093 171	100,00

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2016 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2015 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 45 735)	45 735	0,22	45 735	0,22
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Parts de réévaluation				
Reserve légale	4 573	0,02	4 573	0,02
Reserves statutaires ou contractuelles				
Reserves réglementées				
Autres réserves	6 890 805	32,95	6 674 020	31,64
Apport à nouveau				
Résultat de l'exercice	1 245 871	5,96	1 101 785	5,22
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	8 186 984	39,15	7 826 113	37,10
Produits des émissions de titres participatifs				
Primes conditionnées				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques	261 727	1,25	257 729	1,22
Provisions pour charges				
TOTAL (III)	261 727	1,25	257 729	1,22
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts	4 261 000	20,38	4 307 646	20,42
Découverts, concours bancaires	6 930	0,03	193 709	0,92
Emprunts et dettes financières diverses				
Divers	34 535	0,17	34 535	0,16
Associés	1 289 683	6,17	1 608 428	7,63
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 268 951	20,41	4 046 092	19,18
Dettes fiscales et sociales				
Personnel	1 238 153	5,92	1 255 934	5,95
Organismes sociaux	498 642	2,38	604 293	2,86
Etat, impôts sur les bénéfices				
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	12 166	0,06	594	0,00
Etat, obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	726 544	3,47	715 544	3,39
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	114 230	0,55	242 554	1,15
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	12 000	0,06		
TOTAL (IV)	12 462 833	59,60	13 009 330	61,68
Part de conversion passif				
(V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	20 911 544	100,00	21 093 171	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/10/2015 au 30/09/2016

Présenté en Euros

Edité le 15/03/2017

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 30/09/2016 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2015 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises	62 604 638		62 604 638	93,11	63 085 079	92,78	-480 441	-0,75
Production vendue biens	3 696 496		3 696 496	5,50	4 262 014	6,27	-565 518	-13,26
Production vendue services	939 460		939 460	1,40	647 756	0,95	291 704	45,03
Chiffres d'Affaires Nets	67 240 594		67 240 594	100,00	67 994 849	100,00	-754 255	-1,10
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation								
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			403 214	0,60	422 740	0,62	-19 526	-4,61
Autres produits			15	0,00	3	0,00	12	400,00
Total des produits d'exploitation (I)			67 643 823	100,60	68 417 592	100,62	-773 769	-1,12
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			52 492 630	78,07	52 973 638	77,91	-481 008	-0,90
Variation de stock (marchandises)			-654 732	-0,96	-143 390	-0,20	-511 342	-356,60
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 180 535	1,76	1 164 059	1,71	16 476	1,42
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			7 106	0,01	-2 909	0,00	10 015	344,28
Autres achats et charges externes			3 874 084	5,76	3 668 127	5,39	205 957	5,61
Impôts, taxes et versements assimilés			1 300 792	1,93	1 472 296	2,17	-171 504	-11,64
Salaires et traitements			4 698 015	6,99	4 622 740	6,80	75 275	1,63
Charges sociales			1 213 730	1,81	1 213 095	1,78	635	0,05
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 250 761	1,86	1 312 361	1,93	-61 600	-4,68
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant			201 592	0,30	199 012	0,29	2 580	1,30
Dotations aux provisions pour risques et charges			129 515	0,19	106 332	0,16	23 183	21,80
Autres charges			8 710	0,01	12 537	0,02	-3 827	-30,52
Total des charges d'exploitation (II)			65 702 738	97,71	66 597 900	97,95	-895 162	-1,33
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			1 941 085	2,89	1 819 692	2,68	121 393	6,67
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)								
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)								
Produits financiers de participations			8 013	0,01	13 642	0,02	-5 629	-41,25
Produits des autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés			34 294	0,05	44 684	0,07	-10 390	-23,24
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (V)			42 307	0,06	58 326	0,09	-16 019	-27,45
Dotations financières aux amortissements et provisions					25 823	0,04	-25 823	-100,00
Intérêts et charges assimilés			144 074	0,21	137 562	0,20	6 512	4,73
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
Total des charges financières (VI)			144 074	0,21	163 385	0,24	-19 311	-11,81
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			-101 767	-0,14	-105 058	-0,14	3 291	3,13
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			1 839 319	2,74	1 714 634	2,52	124 685	7,27

COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/10/2015 au 30/09/2016

Présenté en Euros

Edité le 15/03/2017

COMPTES DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 30/09/2016 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2015 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	104 750	0,16	205 237	0,30	-100 487	-48,95
Produits exceptionnels sur opérations en capital			8 000	0,01	-8 000	-100,00
Provisions sur provisions et transferts de charges	57 753	0,09			57 753	N/S
Total des produits exceptionnels (VII)	162 503	0,24	213 237	0,31	-50 734	-23,78
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	155 847	0,23	170 546	0,25	-14 699	-8,61
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	502	0,00	8 829	0,01	-8 327	-94,30
Charges exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)	156 349	0,23	179 375	0,26	-23 026	-12,83
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	6 154	0,01	33 862	0,05	-27 708	-81,82
Participation des salariés (IX)	129 172	0,19	143 695	0,21	-14 523	-10,10
Impôts sur les bénéfices (X)	470 430	0,70	503 016	0,74	-32 586	-6,47
Total des Produits (I+III+V+VII)	67 848 633	100,90	68 689 155	101,02	-840 522	-1,21
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	66 602 762	99,05	67 587 370	99,40	-984 608	-1,45
RÉSULTAT NET	1 245 871	1,85	1 101 785	1,62	144 086	13,08
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Mont Crédit-bail mobilier						
Mont Crédit-bail immobilier						

Annexes

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/09/2016 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/09/2015 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 20 911 778,86 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 1 245 870,98 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 15/12/2016 par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Référentiel comptable appliqué : règlement ANC n° 2014-03 relatif au plan comptable général.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
 - Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
 - Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
 - Stocks des autres approvisionnements : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.
 - Stocks de marchandises : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu, augmentés des frais de centrales correspondants et diminués des ristournes acquises.
 - immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
 - immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.
 - Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.
 - Valorisation des titres : 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.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE**

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013).

Le CICE 2015 est calculé sur les salaires du 01/01/2015 au 31/12/2015 s'élève à 240 756 euros.

Utilisation du CICE 2014 (perçu en 2015).

Le CICE perçu s'élève à 236 011 euros. Il a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. A cet effet, il est utilisé au financement des efforts de l'entreprise en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique, et de reconstitution du fonds de roulement.

Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 22 909 521 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	114 657	6 341	11 227	109 770
Immobilisations corporelles	21 625 056	217 605	16 291	21 826 370
Immobilisations financières	966 511	6 870		973 381
TOTAL	22 706 224	230 815	27 518	22 909 521

Amortissements et provisions d'actif = 13 248 208 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	61 585	7 337	11 227	57 694
Immobilisations corporelles	11 962 879	1 243 424	15 789	13 190 514
TOTAL	12 024 463	1 250 761	27 016	13 248 208

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Licences logiciels	59 771	57 694	2 077	de 1 à 4 ans
Droit au bail	49 999	0	49 999	Non amortiss.
Agencs amenagts terrains	699 160	247 934	451 226	de 10 à 20 ans
Construction/sol autrui	2 430 427	1 087 679	1 342 748	de 15 à 33 ans
Const.extension batiments maga	4 850 163	2 024 310	2 825 853	de 5 à 30 ans
Inst.agencs construction maga	4 607 035	4 032 854	574 181	de 5 à 20 ans
Inst.agencs amenagt ext maga	3 993 203	1 990 577	2 002 626	de 5 à 30 ans
Inst.agencs magasin	2 307 820	1 774 793	533 027	de 4 à 20 ans
Materiel drive	125 227	80 950	44 277	de 5 à 10 ans
Materiel et outillage	2 195 066	1 531 999	663 067	de 1 à 15 ans
Inst.agencs magasin	29 816	29 054	762	de 4 à 10 ans
Amenagement station essence	71 000	628	70 372	12 ans
Materiel de transport	39 515	786	38 729	de 2 à 5 ans
Mat.bureau informatique	431 773	358 336	73 437	de 3 à 15 ans
Mobilier de bureau	44 260	29 429	14 831	de 4 à 10 ans
Mobilier de bureau drive	1 907	1 185	722	8 ans
TOTAL	21 936 142	13 248 208	8 687 934	

Etat des créances = 2 320 264 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	62 990		62 990
Actif circulant & charges d'avance	2 257 274	2 257 274	
TOTAL	2 320 264	2 257 274	62 990

Annexes (suite)**Provisions pour dépréciation = 227 415 E**

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours	192 485	200 135	192 485		200 134
Comptes de tiers	32 350	1 458	6 527		27 281
TOTAL	224 835	201 593	199 012		227 415

Produits à recevoir par postes du bilan = 487 781 E

Produits à recevoir	Montant
Clients et comptes rattachés	34 781
Autres créances	434 354
Disponibilités	18 646
TOTAL	487 781

Charges constatées d'avance = 222 500 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 45 735 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	3000	15,25	45 735
Titres émis	0		
Titres en fin d'exercice	3000	15,25	45 735

Provisions = 261 727 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques &	257 729	129 515	125 517		261 727
TOTAL	257 729	129 515	125 517		261 727

Etat des dettes = 12 462 833 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	4 267 930	615 644	2 434 857	1 217 429
Dettes financières diverses	1 324 218	1 324 218		
Fournisseurs	4 268 951	4 268 951		
Dettes fiscales & sociales	2 475 504	2 475 504		
Autres dettes	114 230	114 230		
Produits constatés d'avance	12 000	12 000		
TOTAL	12 462 833	8 810 547	2 434 857	1 217 429

Charges à payer par postes du bilan = 2 269 557 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	6 930
Fournisseurs	488 547
Dettes fiscales & sociales	1 774 081
TOTAL	2 269 557

Produits constatés d'avance = 12 000 E

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Informations complémentaires sur le bilan passif

La ligne de crédit d'un montant de 4 261 000 euros accordée par le Crédit AGRICOLE en 2016 est ventilée à plus d'un an selon l'échéancier d'utilisation maximale autorisé.

Annexes (suite)**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****Ventilation du chiffre d'affaires = 67 240 594 E**

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	63 068 925	93,80 %
Ventes de produits finis	3 696 496	5,50 %
Prestations de services	92 743	0,14 %
Produits des activités annexes	846 717	1,26 %
Rabais, remises & ristournes accord	-464 287	-0,69 %
TOTAL	67 240 594	100.00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 470 430 E

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	1 941 085		1 941 085
Résultat financier	-101 767		-101 767
Résultat exceptionnel	6 154		6 154
Participation des salariés	-129 172		-129 172
TOTAL	1 716 301	470 430	1 245 871

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Annexes (suite)**AUTRES INFORMATIONS*****Rémunération des dirigeants***

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Annexes (suite)***Autres informations complémentaires*****PERIMETRE INTEGRATION FISCALE**

Société Mère : SAS MARCELLINDIS

Société Fille : ISERE DISTRIBUTION

Le groupe fiscal comprenant ces deux sociétés a été créé le 01/10/1996.

Engagements retraite

L'engagement envers les salariés au titre des indemnités de départ à la retraite a été évalué selon les critères suivants :

Age de départ : 65 ans,

Effectif au 30.09.2016 : (190 dont cadres = 19 et non cadres = 171)

CCN retenue : commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire,

L'augmentation annuelle des salaires : 1%,

Taux actualisation : 2%,

Taux de rotation du personnel : 2%,

Le départ intervient à l'initiative du salarié,

La table de mortalité utilisée : table réglementaire TV 88/90.

Il ressort un montant de 285 908 euros (charges sociales incluses) au titre de cet engagement.

Annexes (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 487 781 E

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients fact a etablr(418100)	9 176
Clients part pub a etablr(418200)	25 605
TOTAL	34 781

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Fourn.ristournes a recevoir(409800)	177 278
Fourn avoirs a recevoir(409801)	34 368
Etat produits a recevoir(448700)	222 709
TOTAL	434 354

Produits à recevoir sur disponibilités	Montant
Bque produit a recevoir(518700)	18 646
TOTAL	18 646

Charges constatées d'avance = 222 500 E

Charges constatées d'avance	Montant
Cca assurances(486000)	57 940
Cca location(486100)	7 640
Cca maintenance(486200)	34 435
Cca publicite(486300)	43 755
Charges constat. d'avance(486450)	61 343
Cca cotisations(486600)	357
Cca cotisations acedlec(486700)	5 700
Cca cotisations galec(486701)	11 331
TOTAL	222 500

Charges à payer = 2 269 557 E

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Interets courus a payer(518600)	6 930
TOTAL	6 930

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn.fact.non parvenues(408100)	79 747
Stock socara(408110)	315 499
Honoraires a payer(408120)	8 800
Cotisations a payer(408140)	84 500
TOTAL	488 547

Dettes fiscales et sociales		Montant
	Conges a payer(428200)	257 710
	Provision 13eme mois(428300)	199 794
	Prov.prime de bilan(428350)	127 171
	Participation salaries(428400)	129 172
	Autres chges pers.a payer(428600)	271 247
	Personnel indemnites a payer(428620)	3 627
	Org.soc chges/conges paye(438200)	90 199
	Ch.soc.13eme mois(438300)	69 928
	Chges social.prime bilan(438600)	44 510
	Forfait social(438610)	80 083
	Charges soc s/indem. cdd a pay(438620)	1 270
	Cfe(448610)	54 072
	Etat formation continue(448620)	35 977
	Etat effort construction(448630)	36 386
	Etat taxe apprentissage(448640)	25 675
	Etat organic(448650)	55 521
	Etat taxe grande surface(448660)	274 855
	Etat taxe handicapes(448670)	16 884
TOTAL		1 774 081

Produits constatés d'avance = 12 000 E

Produits constatés d'avance		Montant
	Produits constatés d'avances(487000)	12 000
TOTAL		12 000

Dettes garanties par des sûretés réelles

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 – Article 24-8)

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	4 261 000	4 261 000	
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	4 261 000	4 261 000	

Nantissement du fonds de commerce pari passu en faveur du Crédit Agricole Sud Rhone Alpes en garantie de la ligne de crédit accordée en 2016 et utilisée à hauteur de 4 261 000 € au 30/09/2016.

Engagements Financiers

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 – Article 24-9 et 24-16)

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals, cautions et garanties	
Cautionnement pour la Société ST RAMBERT DIS en garantie des financements	1 879 200
Cautionnement pour la Société LUXDIS en garantie des financements	1 902 455
Cautionnement pour la Société DMDIS en garantie des financements	125 800
Cautionnement pour la centrale d'achats SOCARA en garantie des financements	480 023
Cautionnement pour la société immobilière APRAL en garantie des financements	907 625
Cautionnement pour la société LUXINVEST en garantie des financements	660 250
Engagements en matière de pensions, retraites et assimilés	285 908
Intérêts emprunts à courir	81 243
Pour les emprunts à taux variable, les intérêts restant à courir ont été estimés selon le dernier taux connu.	
Aucun intérêt couru n'a été calculé en engagements donnés.	
TOTAL (1)	6 322 504
(1) Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	5 955 353
Engagements reçus	Montant
TOTAL (2)	
(2) Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	
Engagements réciproques	Montant

Annexes Légales

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

(entreprises liées ou avec lesquelles la société a un lien de participation)

	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce
	Liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances			
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières 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	1 024 215		
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières	17 990		

Tableau de Financement

SAS ISERE DISTRIBUTION

Tableau de financement

Période du 01/10/2015 au 30/09/2016

Présenté en Euros

Edité le 21/12/2016

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	Exercice clos le 30/09/2016 (12 mois)	Exercice préc. 30/09/2015 (12 mois)
Ressources durables		
Capacité d'autofinancement de l'exercice	2 503 712	2 462 999
Augmentation des capitaux propres		
Augmentation de capital et apports		
Augmentation des autres capitaux propres		
Cessions ou réductions de l'actif immobilisé		
Prix de cession des immobilisations incorporelles		
Prix de cession des immobilisations corporelles		8 000
Prix de cession des immobilisations financières		
Remboursement de prêts, dépôts et créances immobilisées		
Augmentation des dettes financières	4 261 000	-1 113 262
Total des ressources (I)	6 764 712	1 357 737
Emplois stables		
Diminution des capitaux propres		
Distributions mises en paiement au cours de l'exercice	885 000	885 000
Réduction de capital, autres distributions		
Réductions des autres capitaux propres		
Acquisitions d'éléments d'actifs immobilisés		
Immobilisations incorporelles	6 341	7 018
Immobilisations corporelles	217 605	1 96 594
Immobilisations financières	6 870	5 925
Octroi de prêts, dépôts et créances immobilisées		
Remboursement des dettes financières	4 337 007	150 612
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Total des emplois (II)	5 452 822	1 245 149
Variation du fonds de roulement net global		
Ressources nettes de fonds permanents (I-II)	1 311 890	112 588
Emplois nets de fonds permanents (II-I)		
Valeur du fonds de roulement à la clôture	4 517 567	3 205 677

SAS ISERE DISTRIBUTION

Tableau de financement

Période du 01/10/2015 au 30/09/2016

Présenté en Euros

Edité le 21/12/2016

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	Besoins	Dégagement	Exercice clos le 30/09/2016 Solde	Exercice préc. 30/09/2015 Solde N-1
Variations d'exploitation				
Variations des actifs d'exploitation				
Stocks de matières et approvisionnements nets	639 977		-639 977	-133 403
En-cours et produits finis nets				
Provisions pour dépréciation des stocks et en-cours	7 649		-7 649	-12 896
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés nets		103 384	103 384	96 837
Provisions pour dépréciation des clients douteux		5 069	5 069	3 648
Autres créances d'exploitation (hors charges à répartir)	159 864		-159 864	-661 392
Variation des comptes courants débiteurs				
Variations des dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		222 860	222 860	-175 518
Autres dettes d'exploitation	219 629		-219 629	149 033
Totaux d'exploitation	1 027 119	331 313	-695 807	-733 690
Variation nette d'exploitation (A)	695 807		-695 807	-733 690
Variation hors exploitation				
Variation des autres débiteurs				
Variation des autres créditeurs				
Totaux hors exploitation				
Variation nette hors exploitation (B)				
Besoin de l'exercice en fonds de roulement			-695 807	-733 690
Dégagement de l'exercice en fonds de roulement				
Variation de trésorerie				
Variation des disponibilités	431 747		-431 747	608 729
Variation des concours bancaires	184 336		-184 336	12 372
Totaux de trésorerie	616 083		-616 083	621 101
Variation nette de trésorerie (C)	616 083		-616 083	621 101
Variation du fonds de roulement net global				
Emploi net			1 311 889	112 589
Ressource nette				

Tableau de financement

Edité le 21/12/2016

FDSUD CDBA