

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 19/11/2019 sous le numéro de dépôt B2019/010991

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
ROMANS SUR ISERE

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2019/010991**
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 19/11/2019 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 : 30/09/2017

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

Concernant les évènements RCS suivants :

Dépôt des comptes annuels



804690

10991

18 NOV 2019

10991

TRIBUNAL DE COMMERCE DE PARIS
Jugement N° 2050-SD 2017

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 : 3 0 4 6 8 5 9 2 2 0 0 0 2 6			Neant ☐	
		Exercice clos le : 31 01 2019		
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	
		Net 3		
Capital souscrit non appelé (I)		AA		
ACTIF IMMOBILISÉ *	Frais d'établissement *	AB	AC	
	Frais de développement *	CX	CQ	
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	
	Fonds commercial (1)	AH	AI	
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM	
	Terrains	AN	AO	
	Constructions	AP	AQ	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	
Immobilisations en cours	AV	AW		
Avances et acomptes	AX	AY		
PARTICIPATIONS FINANCIÈRES *	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT	
	Autres participations	CU	CV	
	Créances rattachées à des participations	BB	BC	
	Autres titres immobilisés	BD	BE	
	Prêts	BF	BG	
Autres immobilisations financières *	BH	BI		
TOTAL (II)		BJ	BK	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM
		En cours de production de biens	BN	BO
		En cours de production de services	BP	BQ
		Produits intermédiaires et fins	BR	BS
		Marchandises	BT	BU
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY
		Autres créances (3)	BZ	CA
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres ...)	CD	CE
Disponibilités	CF	CG		
COMPTES DE RÉGULARISATION	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	
	TOTAL (III)	CJ	CK	
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)	CW		
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM		
	Écarts de conversion actif *	CN		
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	1A	
Rentes (1) Dont droit au bail		49 999	(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes	
Clause de réserve de propriété *		Immobilisation	Stocks :	
			Créances :	

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

②

BILAN — PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051-SD 2017

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 * IJ)	DG	7 251 676
Report à nouveau	DH	
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	1 363 463
Subventions d'investissement	DJ	
Provisions réglementées *	DK	
TOTAL (II)	DL	8 665 446

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	132 700
Provisions pour charges	DQ	
TOTAL (III)	DR	132 700

DETTES (4)

Emprunts obligataires convertibles	DS	
Autres emprunts obligataires	DI	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	3 656 885
Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	1 286 071
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	4 274 560
Dettes fiscales et sociales	DY	2 368 601
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
Autres dettes	EA	104 968

Compte regl.

Produits constatés d'avance (4)	FB	
---------------------------------	----	--

TOTAL (IV) EC 11 691 087

Ecart de conversion passif *	ED	
------------------------------	----	--

TOTAL GÉNÉRAL (I à V) EF 20 489 233

RENVIS

(1) Ecart de réévaluation incorporé au capita.	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	IG	8 647 514
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	IH	4 600

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

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

DGFIP N° 2052-SD 2017

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

Désignation de l'entreprise		SAS ISERE DISTRIBUTION				N°an°		
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	64 538 690	FB		FC	64 538 690	
	Production vendue { biens * services *	FD	3 608 151	FE		FF	3 608 151	
		FG	1 037 195	FH		FI	1 037 195	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	69 184 036	FK		FL	69 184 036	
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP	494 283	
	Autres produits (1) (11)					FQ	1 842	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	69 680 161
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS	52 890 965
	Variation de stock (marchandises)*						FT	610 707
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU	1 200 336
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV	(1 831)
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *						FW	4 042 301
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	1 309 275
	Salaires et traitements *						FY	4 919 824
	Charges sociales (10)						FZ	1 216 885
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements * - dotations aux provisions					GA	1 253 856
							GB	
		Sur actif circulant - dotations aux provisions *					GC	218 705
	Pour risques et charges - dotations aux provisions						GD	103 528
	Autres charges (12)						GE	12 960
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	67 777 512
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	1 902 649	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)						GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)						GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	1 418
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	45 538
	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	46 956
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	28 084
	Différences négatives de change						GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT	
	Total des charges financières (VI)						GU	28 084
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	18 872	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	1 921 521	

④

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2017

Formulaire réglementaire (article 53 A
du C.G. de général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SAS ISERE DISTRIBUTION		Néant ☐	
				Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	114 736	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB	427	
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	115 163	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	123 034	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	123 034	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	(7 871)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ	110 672
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	439 516
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	69 842 280
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	68 478 817
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	1 363 463
RENVIS	(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	5 867
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		IIIX	21 368
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
			Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquiés D)	RD	
	(9)	Dont transferts de charges		A1	60 136
	(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	
			Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
	Amendes, pénalités		45		
Autres charges exceptionnelles		122 989			
Produits de cessions d'actifs cédés			427		
Autres produits exceptionnels			114 736		
(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 30/09/2017 a une durée de 12 mois.

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 20 489 233,05 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 1 363 462,62 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 13/12/2017 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'irrécouvrabilité 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'actifs 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 2016 est calculé sur les salaires du 01/12/2015 au 30/11/2016 et s'élève à 243 819 euros.

Utilisation du CICE 2015 (perçu en 2016).

Le CICE perçu s'élève à 240 756 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 = 23 127 552

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	109 770	14 853		124 624
Immobilisations corporelles	21 826 370	197 103		22 023 473
Immobilisations financières	973 381	6 075		979 456
TOTAL	22 909 521	218 031		23 127 552

Amortissements et provisions d'actif = 14 502 063

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	57 694	7 431		65 125
Immobilisations corporelles	13 190 514	1 246 424		14 436 938
TOTAL	13 248 208	1 253 856		14 502 063

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Licences logiciels	74 625	65 125	9 499	de 1 à 4 ans
Droit au bail	49 999	0	49 999	Non amortiss.
Logiciel	0	0	0	Non amortiss.
Agencs amenagts terrains	726 459	296 274	430 184	de 8 à 20 ans
Construction/sol autrui	2 430 427	1 168 693	1 261 734	30 ans
Const.extension batiments maga	4 850 163	2 253 298	2 596 865	de 8 à 30 ans
Inst.agencs construction maga	4 607 035	4 032 854	574 181	10 à 20 ans
Inst.agencs amenagt ext maga	3 996 283	2 309 174	1 687 109	de 8 à 30 ans
Inst.agencs magasin	2 330 524	1 864 863	465 660	de 5 à 20 ans
Materiel drive	125 227	96 912	28 315	de 5 à 10 ans
Materiel et outillage	2 300 718	1 947 222	353 496	de 4 à 15 ans
Inst.agencs magasin	29 816	29 191	626	6 ans
Amenagement station essence	89 748	7 635	82 113	12 ans
Materiel de transport	39 515	13 902	25 613	3 ans
Mat.bureau informatique	451 393	382 272	69 121	de 3 à 15 ans
Mobilier de bureau	44 260	33 226	11 034	8 ans
Mobilier de bureau drive	1 907	1 423	484	8 ans
TOTAL	22 148 096	14 502 063	7 646 033	

Annexes (suite)**NOTES SUR LE BILAN ACTIF****Etat des créances = 2 310 076**

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	62 990		62 990
Actif circulant & charges d'avance	2 247 086	2 247 086	
TOTAL	2 310 076	2 247 086	62 990

Provisions pour dépréciation = 244 528

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours	200 134	217 041	200 134		217 041
Comptes de tiers	27 281	1 664	1 458		27 486
TOTAL	227 415	218 705	201 592		244 528

Produits à recevoir par postes du bilan = 558 813

Produits à recevoir	Montant
Clients et comptes rattachés	48 092
Autres créances	492 169
Disponibilités	18 552
TOTAL	558 813

Charges constatées d'avance = 95 355

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**

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	3000	15,24	45 735
Titres en fin d'exercice	3000	15,24	45 735

Provisions = 132 700

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques &	261 727	103 528	232 555		132 700
TOTAL	261 727	103 528	232 555		132 700

Etat des dettes = 11 691 087

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	3 656 885	613 313	2 434 857	608 715
Dettes financières diverses	1 286 071	1 286 071		
Fournisseurs	4 274 560	4 274 560		
Dettes fiscales & sociales	2 368 601	2 368 601		
Autres dettes	104 968	104 968		
TOTAL	11 691 087	8 647 514	2 434 857	608 715

Charges à payer par postes du bilan = 1 908 991

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	4 600
Emp. & dettes financières div.	14 357
Fournisseurs	292 794
Dettes fiscales & sociales	1 597 239
TOTAL	1 908 991

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 autorisée.

Annexes (suite)**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****Ventilation du chiffre d'affaires = 69 184 036**

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	64 961 563	93,90 %
Ventes de produits finis	3 608 151	5,22 %
Produits des activités annexes	1 037 195	1,50 %
Rabais, remises & ristournes accord	-422 873	-0,61 %
TOTAL	69 184 036	100.00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 439 516

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	1 902 649	439 516	1 463 133
Résultat financier	18 872		18 872
Résultat exceptionnel	-7 871		-7 871
Participation des salariés	-110 672		-110 672
TOTAL	1 802 979	439 516	1 363 463

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.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	18	
Agents de maîtrise & techniciens	6	
Employés	170	
Apprentis sous contrat	2	
TOTAL	196	0

Identité société-mère consolidant les comptes de la société

Périmètre d'intégration fiscale :

Société Mère : SAS MARCELLINDIS

Société Fille : SAS ISERE DISTRIBUTION

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

Annexes (suite)**Autres informations complémentaires**

Engagement 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 30/09/2017 : (196 dont 18 cadres et 178 non cadres)

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

Augmentation annuelle des salaires : 1%

Taux d'actualisation : 2%

Taux de rotation du personnel : 2%

Le départ intervient à l'initiative du salarié

La table de mortalité utilisée : table réglementaire TG 05

Il ressort un montant de 282 756 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 = 558 813

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients fact a etablir(418100)	12 224
Clients part pub a etablir(418200)	35 868
TOTAL	48 092

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Fourn ristournes a recevoir(409800)	202 361
Fourn avoirs a recevoir(409801)	41 936
Etat produits a recevoir(448700)	247 871
TOTAL	492 169

Produits à recevoir sur disponibilités	Montant
Bque produit a recevoir(518700)	18 552
TOTAL	18 552

Charges constatées d'avance = 95 355

Charges constatées d'avance	Montant
Cca assurances(486000)	9 002
Cca location(486100)	3 042
Cca maintenance(486200)	30 751
Cca publicite(486300)	35 212
Charges constat d'avance(486450)	12 974
Cca cotisations adiec(486700)	4 373
TOTAL	95 355

Charges à payer = 1 908 991

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Interets courus a payer(518600)	4 600
TOTAL	4 600

Emprunts & dettes financières diverses	Montant
Int compte courant a payer(455800)	14 357
TOTAL	14 357

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn.fact non parvenues(408100)	68 892
Stock socara(408110)	137 318
Honoraires a payer(408120)	12 770
Cotisations a payer(408140)	73 300
Fact a recevoir pdt frais(408207)	513
TOTAL	292 794

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 2017)

* Dividendes : 885 000,00 Euros
* Réserve Ordinaire : 478 462,62 Euros

1 363 462,62 euros

Le dividende global s'élève à 885 000 Euros, soit un dividende de 295 Euros par action. Il est éligible soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU), soit – sur option globale pour le barème progressif – à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code Général des Impôts à concurrence d'une somme de 1 475 euros, et est soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) à la source obligatoire édicté par l'article 117 Quater du même code. Le solde, soit 883 525 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 :

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)
30/09/2015	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 €)
30/09/2016	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 29 MARS 2018

RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DES RESULTATS

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

* Dividendes : 885 000,00 Euros
* Réserve Ordinaire : 478 462,62 Euros

1 363 462,62 euros

Le dividende global s'élève à 885 000 Euros, soit un dividende de 295 Euros par action. Il est éligible soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU), soit – sur option globale pour le barème progressif – à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code Général des Impôts à concurrence d'une somme de 1 475 euros, et est soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) à la source obligatoire édicté par l'article 117 Quater du même code. Le solde, soit 883 525 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 :

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>
30/09/2015	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 €)
30/09/2016	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

Société par actions simplifiée au capital de 45 735 €

Siège social : 95 rue Clair

26 750 SAINT PAUL LES ROMANS

R.C.S : ROMANS 304688922

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30/09/2017

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision collective des associés, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ISERE DISTRIBUTION relatifs à l'exercice clos le 30/09/2017, 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 qui nous sont applicables, sur la période du 01/10/2016 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation des engagements financiers de votre société.

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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

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

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

ISERE
DISTRIBUTION
Comptes Annuels
Exercice clos le
30/09/2017

raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

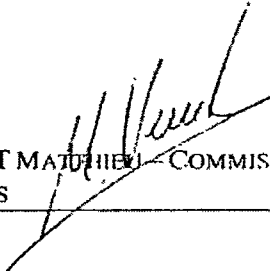
Fait à VALENCE, le 12 mars 2018

Le Commissaire aux comptes

MAZARS & SEFCO



AUBERT PHILIPPE - ASSOCIE



VERNET MATTHIEU - COMMISSAIRES AUX
COMPTES

Annexe - Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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 des 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 des opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

BILAN ACTIF

Période du 01/10/2016 au 30/09/2017

Présenté en Euros

ACTIF		Exercice clos le 30/09/2017 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2016 (12 mois)		
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Actif Immobilisé						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	74 625	65 125	9 499	0,05	2 077	0,01
Fonds commercial	49 999		49 999	0,24	49 999	0,24
Terrains	726 459	296 274	430 184	2,10	451 226	2,16
Constructions	18 214 430	11 628 882	6 585 548	32,14	7 278 435	34,61
Installations techniques, matériel & outillage industriels	2 425 944	2 044 134	381 811	1,86	707 343	3,36
Autres immobilisations corporelles	656 639	467 648	188 991	0,92	198 852	0,95
Autres Participations	916 466		916 466	4,47	910 391	4,35
Créances rattachées à des participations	31 079		31 079	0,15	31 079	0,15
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)	23 127 552	14 502 063	8 625 489	42,10	9 661 313	46,20
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements	23 989		23 989	0,12	22 158	0,11
Marchandises	5 729 162	217 041	5 512 121	26,90	6 139 735	29,36
Clients et comptes rattachés	156 996	1 664	155 333	0,78	130 003	0,62
Autres créances						
. Personnel	3 890		3 890	0,02	3 531	0,02
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	325 380		325 380	1,59	357 887	1,71
. Autres	1 665 464	25 823	1 639 641	8,00	1 516 071	7,25
Valeurs mobilières de placement	1 800 000		1 800 000	8,79	1 800 000	8,61
Disponibilités	2 308 035		2 308 035	11,26	1 058 344	5,06
Charges constatées d'avance	95 355		95 355	0,47	222 500	1,06
TOTAL (II)	12 108 272	244 528	11 863 744	57,90	11 250 230	53,80
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	35 235 824	14 746 591	20 489 233	100,00	20 911 544	100,00

Période du 01/10/2016 au 30/09/2017

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2017 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2016 (12 mois)
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé : 45 735)	45 735 0,22	45 735 0,22
Réserve légale	4 573 0,02	4 573 0,02
Autres réserves	7 251 676 35,39	6 890 805 32,95
Résultat de l'exercice	1 363 463 6,65	1 245 871 5,96
TOTAL(I)	8 665 446 42,29	8 186 984 39,15
TOTAL(II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	132 700 0,85	261 727 1,25
TOTAL (III)	132 700 0,85	261 727 1,25
Emprunts et dettes		
. Emprunts	3 652 285 17,83	4 261 000 20,36
. Découverts, concours bancaires	4 600 0,02	6 930 0,03
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers	34 535 0,17	34 535 0,17
. Associés	1 251 536 6,11	1 289 683 6,17
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 274 560 20,88	4 268 951 20,41
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel	1 278 372 6,24	1 238 153 5,92
. Organismes sociaux	528 605 2,58	498 642 2,38
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	20 607 0,10	12 166 0,06
. Autres impôts, taxes et assimilés	541 018 2,64	726 544 3,47
Autres dettes	104 968 0,51	114 230 0,55
Produits constatés d'avance		12 000 0,06
TOTAL(IV)	11 691 087 57,06	12 462 833 59,60
TOTAL PASSIF (I à V)	20 489 233 100,00	20 911 544 100,00

Période du 01/10/2016 au 30/09/2017

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT			Exercice clos le 30/09/2017 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2016 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%		
Ventes de marchandises	64 538 690		64 538 690	93,29	62 604 638	93,11	1 934 052	3,09		
Production vendue biens	3 608 151		3 608 151	5,22	3 696 496	5,50	-88 345	-2,38		
Production vendue services	1 037 195		1 037 195	1,50	939 460	1,40	97 735	10,40		
Chiffres d'Affaires Nets	69 184 036		69 184 036	100,00	67 240 594	100,00	1 943 442	2,89		

Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges	494 283	0,71	403 214	0,60	91 069	22,59
Autres produits	1 842	0,00	15	0,00	1 827	N/S
Total des produits d'exploitation (I)	69 680 161	100,72	67 643 823	100,60	2 036 338	3,01
Achats de marchandises (y compris droits de douane)	52 890 965	76,45	52 492 630	78,07	398 335	0,76
Variation de stock (marchandises)	610 707	0,88	-654 732	-0,96	1 265 439	193,28
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 200 336	1,73	1 180 535	1,76	19 801	1,68
Variation de stock (matières premières et autres approv.)	-1 831	0,00	7 106	0,01	-8 937	-125,76
Autres achats et charges externes	4 042 301	5,84	3 874 084	5,76	168 217	4,34
Impôts, taxes et versements assimilés	1 309 275	1,89	1 300 792	1,93	8 483	0,65
Salaires et traitements	4 919 824	7,11	4 698 015	6,99	221 809	4,72
Charges sociales	1 216 885	1,76	1 213 730	1,81	3 155	0,26
Dotations aux amortissements sur immobilisations	1 253 856	1,81	1 250 761	1,86	3 095	0,25
Dotations aux provisions sur actif circulant	218 705	0,32	201 592	0,30	17 113	8,49
Dotations aux provisions pour risques et charges	103 528	0,15	129 515	0,19	-25 987	-20,05
Autres charges	12 960	0,02	8 710	0,01	4 250	48,79
Total des charges d'exploitation (II)	67 777 512	97,97	65 702 738	97,71	2 074 774	3,16
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	1 902 649	2,75	1 941 085	2,89	-38 436	-1,97
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Produits financiers de participations	1 418	0,00	8 013	0,01	-6 595	-82,29
Autres intérêts et produits assimilés	45 538	0,07	34 294	0,05	11 244	32,79
Total des produits financiers (V)	46 956	0,07	42 307	0,06	4 649	10,09
Intérêts et charges assimilées	28 084	0,04	144 074	0,21	-115 990	-80,50
Total des charges financières (VI)	28 084	0,04	144 074	0,21	-115 990	-80,50
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)	18 872	0,03	-101 767	-0,14	120 639	116,54
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)	1 921 521	2,78	1 839 319	2,74	82 202	4,47
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	114 736	0,17	104 750	0,16	9 986	9,53
Produits exceptionnels sur opérations en capital	427	0,00			427	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges			57 753	0,09	-57 753	-100,00
Total des produits exceptionnels (VII)	115 163	0,17	162 503	0,24	-47 340	-26,12
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	123 034	0,18	155 847	0,23	-32 813	-21,04
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			502	0,00	-502	-100,00
Total des charges exceptionnelles (VIII)	123 034	0,18	156 349	0,23	-33 315	-21,30
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-7 871	-0,00	6 154	0,01	-14 025	-227,89
Participation des salariés (IX)	110 672	0,16	129 172	0,19	-18 500	-14,31
Impôts sur les bénéfices (X)	439 516	0,64	470 430	0,70	-30 914	-6,56

Période du 01/10/2016 au 30/09/2017

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 30/09/2017 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2016 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
<i>Total des Produits (I+III+V+VII)</i>	69 842 280	100,85	67 848 633	100,00	1 993 647	2,94
<i>Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</i>	68 478 817	98,98	66 602 762	99,05	1 876 055	2,82
RÉSULTAT NET	1 363 463	1,97	1 245 871	1,85	117 592	9,44
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			

Annexes

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/09/2017 a une durée de 12 mois.

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 20 489 233,05 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 1 363 462,62 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 13/12/2017 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'irrécouvrabilité 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'actifs 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 2016 est calculé sur les salaires du 01/12/2015 au 30/11/2016 et s'élève à 243 819 euros.

Utilisation du CICE 2015 (perçu en 2016).

Le CICE perçu s'élève à 240 756 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 = 23 127 552

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	109 770	14 853		124 624
Immobilisations corporelles	21 826 370	197 103		22 023 473
Immobilisations financières	973 381	6 075		979 456
TOTAL	22 909 521	218 031		23 127 552

Amortissements et provisions d'actif = 14 502 063

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	57 694	7 431		65 125
Immobilisations corporelles	13 190 514	1 246 424		14 436 938
TOTAL	13 248 208	1 253 856		14 502 063

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortiss.	Valeur nette	Durée
Licences logiciels	74 625	65 125	9 499	de 1 à 4 ans
Droit au bail	49 999	0	49 999	Non amortiss.
Logiciel	0	0	0	Non amortiss.
Agencs aménagts terrains	726 459	296 274	430 184	de 8 à 20 ans
Construction/sol autrui	2 430 427	1 168 693	1 261 734	30 ans
Const.extension bâtiments maga	4 850 163	2 253 298	2 596 865	de 8 à 30 ans
Inst.agencs construction maga	4 607 035	4 032 854	574 181	10 à 20 ans
Inst.agencs aménagt ext maga	3 996 283	2 309 174	1 687 109	de 8 à 30 ans
Inst.agencs magasin	2 330 524	1 864 863	465 660	de 5 à 20 ans
Materiel drive	125 227	96 912	28 315	de 5 à 10 ans
Materiel et outillage	2 300 718	1 947 222	353 496	de 4 à 15 ans
Inst.agencs magasin	29 816	29 191	626	6 ans
Amenagement station essence	89 748	7 635	82 113	12 ans
Materiel de transport	39 515	13 902	25 613	3 ans
Mat.bureau informatique	451 393	382 272	69 121	de 3 à 15 ans
Mobilier de bureau	44 260	33 226	11 034	8 ans
Mobilier de bureau drive	1 907	1 423	484	8 ans
TOTAL	22 148 096	14 502 063	7 646 033	

Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Etat des créances = 2 310 076

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	62 990		62 990
Actif circulant & charges d'avance	2 247 086	2 247 086	
TOTAL	2 310 076	2 247 086	62 990

Provisions pour dépréciation = 244 528

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours	200 134	217 041	200 134		217 041
Comptes de tiers	27 281	1 664	1 458		27 486
TOTAL	227 415	218 705	201 592		244 528

Produits à recevoir par postes du bilan = 558 813

Produits à recevoir	Montant
Clients et comptes rattachés	48 092
Autres créances	492 169
Disponibilités	18 552
TOTAL	558 813

Charges constatées d'avance = 95 355

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

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	3000	15,24	45 735
Titres en fin d'exercice	3000	15,24	45 735

Provisions = 132 700

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques &	261 727	103 528	232 555		132 700
TOTAL	261 727	103 528	232 555		132 700

Etat des dettes = 11 691 087

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	3 656 885	613 313	2 434 857	608 715
Dettes financières diverses	1 286 071	1 286 071		
Fournisseurs	4 274 560	4 274 560		
Dettes fiscales & sociales	2 368 601	2 368 601		
Autres dettes	104 968	104 968		
TOTAL	11 691 087	8 647 514	2 434 857	608 715

Charges à payer par postes du bilan = 1 908 991

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	4 600
Emp. & dettes financières div.	14 357
Fournisseurs	292 794
Dettes fiscales & sociales	1 597 239
TOTAL	1 908 991

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 autorisée.

Annexes (suite)**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****Ventilation du chiffre d'affaires = 69 184 036**

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	64 961 563	93,90 %
Ventes de produits finis	3 608 151	5,22 %
Produits des activités annexes	1 037 195	1,50 %
Rabais, remises & ristournes accord	-422 873	-0,61 %
TOTAL	69 184 036	100.00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 439 516

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	1 902 649	439 516	1 463 133
Résultat financier	18 872		18 872
Résultat exceptionnel	-7 871		-7 871
Participation des salariés	-110 672		-110 672
TOTAL	1 802 979	439 516	1 363 463

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.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	18	
Agents de maîtrise & techniciens	6	
Employés	170	
Apprentis sous contrat	2	
TOTAL	196	0

Identité société-mère consolidant les comptes de la société

Périmètre d'intégration fiscale :

Société Mère : SAS MARCELLINDIS

Société Fille : SAS ISERE DISTRIBUTION

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

Annexes (suite)**Autres informations complémentaires**

Engagement 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 30/09/2017 : (196 dont 18 cadres et 178 non cadres)

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

Augmentation annuelle des salaires : 1%

Taux d'actualisation : 2%

Taux de rotation du personnel : 2%

Le départ intervient à l'initiative du salarié

La table de mortalité utilisée : table réglementaire TG 05

Il ressort un montant de 282 756 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 = 558 813

Produits à recevoir sur cts et comptes rattachés	Montant
Clients fact a etablr(418100)	12 224
Clients part pub a etablr(418200)	35 868
TOTAL	48 092

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Fourn.ristournes a recevoir(409800)	202 361
Fourn avoirs a recevoir(409801)	41 936
Etat produits a recevoir(448700)	247 871
TOTAL	492 169

Produits à recevoir sur disponibilités	Montant
Bque produit a recevoir(518700)	18 552
TOTAL	18 552

Charges constatées d'avance = 95 355

Charges constatées d'avance	Montant
Cca assurances(486000)	9 002
Cca location(486100)	3 042
Cca maintenance(486200)	30 751
Cca publicite(486300)	35 212
Charges constal. d'avance(486450)	12 974
Cca cotisations adlect(486700)	4 373
TOTAL	95 355

Charges à payer = 1 908 991

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Interets courus a payer(518600)	4 600
TOTAL	4 600

Emprunts & dettes financières diverses	Montant
Int compte courant a payer(455800)	14 357
TOTAL	14 357

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn fact.non parvenues(408100)	68 892
Stock socara(408110)	137 318
Honoraires a payer(408120)	12 770
Cotisations a payer(408140)	73 300
Fact a recevoir pdt frais(408207)	513
TOTAL	292 794

Dettes fiscales et sociales		Montant
	Conges a payer(428200)	246 331
	Provision 13eme mois(428300)	196 704
	Prov.prime de bilan(428350)	144 582
	Participation salaries(428400)	110 672
	Interesement salaries(428600)	295 135
	Personnel indemnites a payer(428620)	2 121
	Org.soc chges/conges paye(438200)	66 216
	Ch.soc.13eme mois(438300)	68 847
	Chges social.prime bilan(438600)	50 604
	Forfait social(438610)	81 161
	Charges soc s/indem. cdd a pay(438620)	742
	Cfe(448610)	54 539
	Etat formation continue(448620)	30 281
	Etat effort construction(448630)	37 108
	Etat taxe apprentissage(448640)	26 219
	Etat organico(448650)	58 092
	Etat taxe grande surface(448660)	95 063
	Etat taxe handicapes(448670)	12 822
TOTAL		1 597 239

Annexes Legales

SAS ISERE DISTRIBUTION

ANNEXE

Période du 01/10/2016 au 30/09/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros
- Avec comptes substitués

1 - AUTRES TABLEAUX

1.1 - ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

Entreprises liées ou avec lesquelles la société a un lien de participation

	Mt entreprises liées	Mt entreprises avec lesquelles la soc. a un lien de partic.	Mt dettes & créanc. rep. par effets de commerce
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immob. incorporelles			
Avances et acomptes sur immob. 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 étab. de crédit			
Emprunts et dettes financières divers	506 418		
Avances et acomptes sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières	5 867		