RCS : CHAMBERY
Code greffe : 7301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de CHAMBERY atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1989 B 00342
Numéro SIREN : 351 812 672
Nom ou dénomination : NIDELPHA

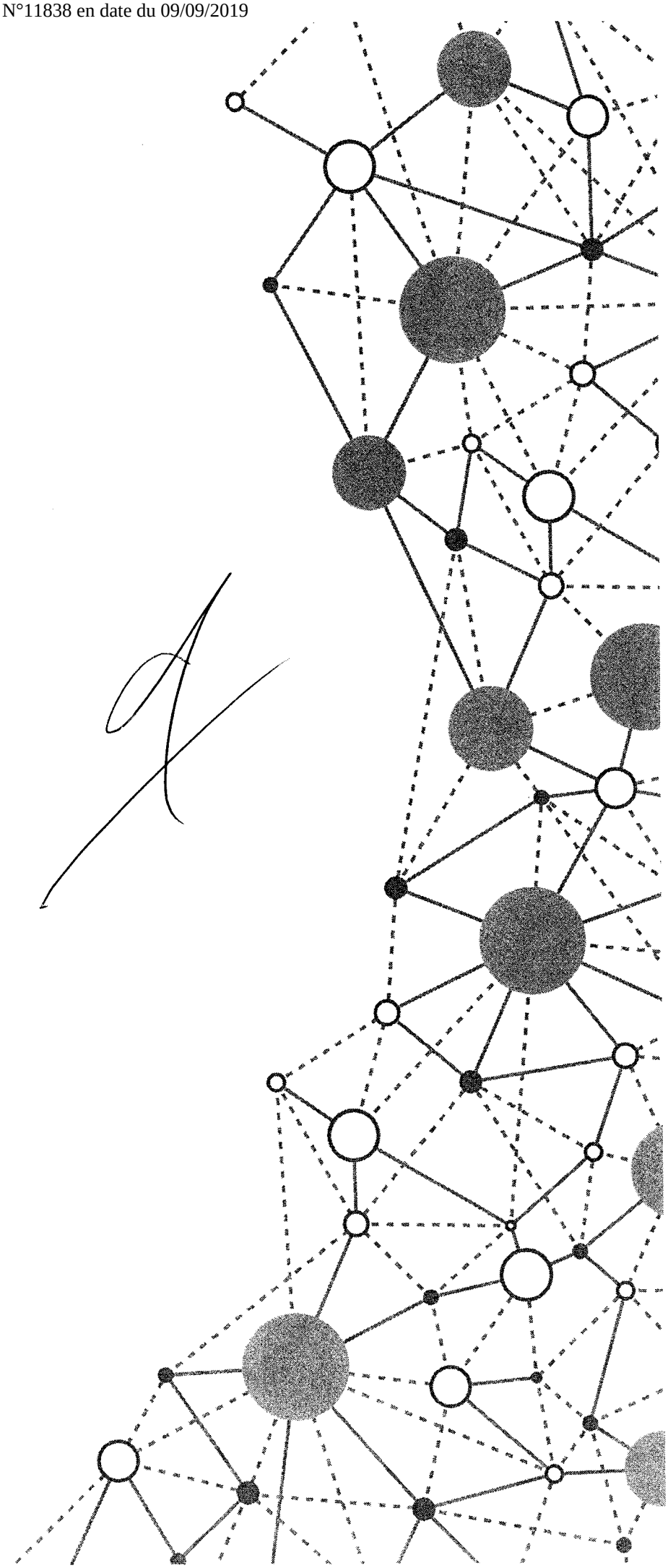
Ce dépôt a été enregistré le 09/09/2019 sous le numéro de dépôt 11838

Greffe du tribunal de commerce de Chambéry : dépôt N°11838 en date du 09/09/2019

KPMG

NIDELPHA

Liasse fiscale



edi-tdfc

① BILAN – ACTIF

DGFiP N° 2050

Désignation de l'entreprise : SAS NIDELPHA — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12

Adresse de l'entreprise Lieu dit La Coua 73420 VIVIERS DU LAC — Durée de l'exercice précédent * 12

Numéro SIRET * 35181267200019 — Néant ☐ *

Exercice N clos le, 31/12/2018

			Brut 1		Amortissements, provisions 2	Net 3
	Capital souscrit non appelé (I)	AA				
ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
	Frais de développement *	CX		CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG		
	Fonds commercial (1)	AH	55148	AI		55148
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
	Constructions	AP	932709	AQ	776004	156704
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	623837	AS	451636	172200
	Autres immobilisations corporelles	AT	104492	AU	44061	60430
	Immobilisations en cours	AV		AW		
	Avances et acomptes	AX		AY		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	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	578	BE		578
	Prêts	BF		BG		
	Autres immobilisations financières *	BH	37743	BI		37743
	TOTAL (II)	BJ	1754508	BK	1271702	482805
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 finis	BR		BS		
	Marchandises	BT	764469	BU		764469
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	65024	BY	298	64726
	Autres créances (3)	BZ	180730	CA	3028	177701
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD	3036443	CE		3036443
	Disponibilités	CF	389176	CG		389176
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	36662	CI		36662
	TOTAL (III)	CJ	4472506	CK	3326	4469179
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN				
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	6227014	1A	1275029	4951985

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

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

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

Edité à l'aide de Logos V23.12.3

edi-tdfc

② BILAN — PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051

Désignation de l'entreprise : SAS NIDELPHA — Néant ☐ *

Exercice N : 31122018

CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 214000)		DA	214000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)		DC	
	Réserve légale (3)		DD	21400
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)		DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * EJ)		DG	238815
	Report à nouveau		DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	701265
	Subventions d'investissement		DJ	
	Provisions réglementées *		DK	
	TOTAL (I)		DL	1175480
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs		DM	
	Avances conditionnées		DN	
	TOTAL (II)		DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP	
	Provisions pour charges		DQ	
	TOTAL (III)		DR	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS	
	Autres emprunts obligataires		DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	262674
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)		DV	2374781
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	766454
	Dettes fiscales et sociales		DY	348553
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ	17251
	Autres dettes		EA	6788
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB	
	TOTAL (IV)		EC	3776504
	Ecarts de conversion passif *	**(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	4951985

RENVOIS				
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
		Écart de réévaluation libre	1D	
		Réserve de réévaluation (1976)	1E	
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	3603212
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	

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

edi-tdfc

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

DGFiP N° 2052

Désignation de l'entreprise : SAS NIDELPHA — Néant ☐ *

			Exercice N					
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	19196573	FB		FC	19196573
	Production vendue biens *	FD	7746	FE		FF	7746
	Production vendue services *	FG	101796	FH		FI	101796
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	19306115	FK		FL	19306115
	Production stockée *					FM	
	Production immobilisée *					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	13762
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP	41196
	Autres produits (1) (11)					FQ	15632
	Total des produits d'exploitation (2) **(I)**					FR	19376707
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	15766629
	Variation de stock (marchandises)*					FT	5605
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	27393
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	925994
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	198163
	Salaires et traitements *					FY	1048130
	Charges sociales (10)					FZ	297868
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements *					GA	190284
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions					GB	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
	Autres charges (12)					GE	605
	Total des charges d'exploitation (4) **(II)**					GF	18460674
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)						GG	916032
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * **(III)**					GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré * **(IV)**					GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	78893
	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	78893
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	35020
	Différences négatives de change					GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
	Total des charges financières (VI)					GU	35020
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)						GV	43873
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)						GW	959906

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

Edité à partir de LOGIC VS 1823

edi-tdfc

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFiP N° 2053

Désignation de l'entreprise SAS NIDELPHA — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	24470
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	432
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) **(VII)**	HD	24902
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 *bis*)	HE	260
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 *ter*)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) **(VIII)**	HH	260
4 — RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII — VIII)		HI	24642
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(IX)**		HJ	
Impôts sur les bénéfices * **(X)**		HK	283283
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	19480503
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	18779238
5 — BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits — total des charges)		HN	701265

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)	1G	
(3) Dont	— Crédit-bail mobilier *	HP	
	— Crédit-bail immobilier	HQ	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci- dessous)	1H	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	31520
(6*bis*)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 *bis* du C.G.I.)	HX	
(6*ter*)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
(9)	Dont transferts de charges	A1	41182
(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	Exercice N — Produits exceptionnels
Détail en annexe		

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N — Charges antérieures	Exercice N — Produits antérieurs

Edité à l'aide de Logip V3.12.3

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

OPÉRATIONS EXCEPTIONNELLES ET SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

Annexe 2053

Désignation de l'entreprise : SAS NIDELPHA

Exercice N, clos le : 31122018

DÉTAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	
Charges sur opérations de gestion	260
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	
Autres charges	
Amortissements des immobilisations	
Amortissements dérogatoires	
Autres provisions réglementées sur immobilisations	
Provisions réglementées sur stocks	
Autres provisions réglementées	
Provisions pour risques et charges	
Provisions pour dépréciation	
Amortissements des charges à répartir	
TOTAL	260

DÉTAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	
Produits sur opérations de gestion	24470
Produits des cessions d'éléments d'actif	432
Subventions d'investissement virées au résultat	
Autres produits	
Amortissements dérogatoires	
Provision spéciale de réévaluation	
Autres provisions réglementées sur immobilisations	
Provisions réglementées sur stocks	
Autres provisions réglementées	
Provisions pour risques et charges	
Provisions pour dépréciation	
TOTAL	24902

DÉTAIL DES CHARGES CONCERNANT DES EXERCICES ANTÉRIEURS	
Achats	
Services extérieurs	
Impôts et taxes	
Charges de personnel	
Charges de gestion courante	
Charges financières	
Redevances de crédit-bail	
TOTAL	

DÉTAIL DES PRODUITS CONCERNANT DES EXERCICES ANTÉRIEURS	
Ventes	
Subventions d'exploitation	
Produits de gestion courante	
Produits financiers	
TOTAL	

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Evénements principaux

Aucun événement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

1.2. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2016-07 de l'ANC.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 15/03/2019 par les dirigeants de la société.

2. Informations relatives au bilan

2.1. Actif

2.1.1. Immobilisations incorporelles

2.1.1.1. Evaluation des immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.1.2. Fonds commercial

Sont comptabilisés dans le poste fonds commercial les éléments incorporels du fonds de commerce acquis qui ne font pas l'objet d'une évaluation et d'une comptabilisation séparées au bilan et qui concourent au maintien et au développement du potentiel d'activité de l'entité.

Il est composé principalement du fonds commercial de la station-service.
En l'absence de limite prévisible à la durée des avantages économiques attendus par notre l'entité, la durée d'utilisation de notre fonds commercial est non limitée et le fonds commercial ne fait pas l'objet d'amortissement.

En l'absence d'amortissement un test de dépréciation annuel est réalisé.
Un test de dépréciation au 31/12/2018 a démontré que la valeur vénale est supérieure à la valeur nette comptable. Aucune dépréciation n'est donc comptabilisée.

La valeur vénale a été déterminée selon les pratiques appliquées dans ce secteur d'activité soit deux fois la marge à la clôture de l'exercice.

2.1.2. Immobilisations corporelles

2.1.2.1. Evaluation des immobilisations corporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.2.2. Principaux mouvements de l'exercice

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition Apports Virements	Virements poste à poste	Cessions rebuts
Constructions, installations générales, agencements et aménagements	68 580	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	13 808	-	9 634
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	11 500	-	-
Matériel de transport	-	-	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	970	-	-
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	52 460	-

Avances et acomptes	-	-	-	-

2.1.2.3. Mode d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Agencement des constructions	Linéaire	6 à 10 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel et outillage	Linéaire	5 à 8 ans
Installations générales	Linéaire	10 ans
Matériel informatique	Linéaire	3 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 8 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	10 ans

2.1.2.4. Amortissements

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	A la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions : Installations générales, agencements et aménagements	668 309	107 695		776 004
Installations techniques, matériel et outillage industriels	388 895	72 375	9 364	451 906
Installations générales, agencements, aménagements divers	14 766	9 722		24 488
Matériel de transport	-			
Matériel de bureau et informatique, mobilier	19 080	493		19 573
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 091 052	190 285	9 364	1 271 971

ACTIF IMMOBILISE	1 091 052	190 285	9 364	1 271 971

2.1.3. Immobilisations financières

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition apports Virements	Virement poste à poste	Cessions Rebuts
Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
Titres de participation (y compris évaluées par équivalence. ci-dessus)	-	-	-	-
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	118	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	756	-	-

2.1.4. Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douanes et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des en-cours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués selon la méthode FIFO. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

2.1.5. Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	14 694
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	14 394
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	83 037
Personnel	-
Sécurité sociale	7 232
Etat	-
Divers	2 450
TOTAL	121 807

2.1.6. Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations		-	-	-
	Prêts		-	-	-
	Autres immobilisations financières		37 744	-	37 744
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		701	701	-
	Autres créances clients		64 324	64 324	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie		-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		7 232	7 232	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	-	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	11 523	11 523	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupes et associés		28 861	28 861	-
	Débiteur divers		133 115	133 115	-
Charges constatées d'avance			36 662	36 662	-
		TOTAL	320 160	282 417	37 744

2.1.7. Charges constatées d'avance

Libellés	Montant
CHARGES D'EXPLOITAITON	
Achats	72
Services extérieurs	23 157
Autres services extérieurs	11 809
Impôts et taxes	1 624
CHARGES FINANCIERES	
Néant	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	
Néant	
TOTAL	36 662

2.2. Passif

2.2.1. Capitaux propres

2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	214 000	-	-	214 000
Primes, réserves et écarts	198 778	61 437	-	260 215
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	623 187	701 266	623 187	701 266
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	1 035 965	762 703	623 187	1 175 481

L'affectation est conforme à l'AGO du 22/06/2018.

2.2.1.2. Capital

Le capital est composé de 13 375 titres de valeur nominale 16 euros.

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice

2.2.2. Provisions pour risques et charges

Néant.

2.2.3. Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	-	-	-	-
- A + d'1 à l'origine	262 674	89 382	173 292	-
Emprunts et dettes financières Divers	2 721	2 721	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	766 454	766 454	-	-
Personnel et comptes rattachés	100 611	100 611	-	-
Sécurité sociales et autres organismes	156 518	156 518	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
TVA	25 915	25 915	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	65 510	65 510	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	17 252	17 252	-	-
Groupe et associés	2 372 061	2 372 061	-	-
Autres dettes	6 789	6 789	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	3 776 504	3 603 212	173 292	-

2.2.4. Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	91 094
Charges sociales provisionnées	29 150
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	85
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	31 520
Banques	-
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	47 161
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	8 679
Sécurité sociale	25 181
Autres charges fiscales	65 324
Divers	-
TOTAL	298 194

3. Informations relatives au compte de résultat

3.1. Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	19 196 573	-	-19 196 573
Production vendues : - Biens - Services	 7 747 101 796	 - -	 7 747 101 796
Chiffre d'affaires net	19 306 116	-	19 306 116

3.1. Résultat financier

Libellés	31/12/2018	31/12/2017
Autres intérêts et produits assimilés	78 893	86 370
Reprises sur provisions		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	78 893	86 370
Intérêts et charges assimilées	35 020	37 849
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	35 020	37 849
TOTAL RESULTAT FINANCIER	43 873	48 521

3.1. Résultat exceptionnel

Libellés	31/12/2018	31/12/2017
Produit sur opération gestion	24 470	-
Produit sur cession d'immobilisations	432	14 800
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	24 902	14 800
Amendes et pénalités	260	219
VNC sur cession d'immobilisations	-	16 934
Amortissement exceptionnel sur immobilisations	-	13 017
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	260	30 171
TOTAL RESULTAT EXCEPTIONNEL	24 642	-15 371

4. Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE)

Le CICE (Crédit d'impôt compétitivité emploi) comptabilisé dans les comptes de notre entité à la clôture de l'exercice s'élève à 50 728 €.

Notre entité a retenu la comptabilisation du CICE en diminution des charges de personnel.
Le CICE a permis notamment de participer partiellement au financement en matière :

- D'investissement,
- De recrutement,
- Et d'amélioration de notre fonds de roulement.

5. Autres informations

5.1. Rémunérations des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 7 259 €

5.2. Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2012, la SAS NIDELPHA est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SARL BELISA, 63 rue Crillon 69006 Lyon. L'impôt sur les sociétés comptabilisé n'est pas altéré par des conventions particulières au groupe.

5.3. Effectif

Effectif moyen du personnel : 35 personnes dont 2 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	4	
Agents de maîtrise et techniciens	7	
Employés	24	
TOTAL	35	

5.4. Provisions pour indemnités de départ en retraite et autres engagements postérieurs à l'emploi

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
Indemnités de départ en retraite	-	52 631	52 631
Engagements de pension à d'anciens dirigeants	-	-	-
Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite	-	-	-

La provision pour indemnité de départ en retraite a été évaluée selon la méthode des unités de crédit projetées conformément au Règlement 2013-02 de l'ANC.

Le taux d'actualisation utilisé est de : **1,57 %**

5.5. Engagements hors bilan

	Libellé	Montant
Cautions reçues		
Nantissements et hypothèques	• Nantissement du fonds de commerce en garantie de l'emprunt CADS 300 K€ partiellement libéré à hauteur de 269 K€ (en rang 5) :	210 064,24

JEAN DREVETON
COMMISSAIRE AUX COMPTES

AUDECIA

SAS NIDELPHA

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2018

91, avenue de l'Arrousaire
BP 80622
84031 Avignon Cedex

Tél. 04 90 13 88 51 – Mobile 06 22 09 62 79
Fax 04 90 88 33 70
jd@dreveton.fr

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31/12/2018

NIDELPHA
SAS au capital de 214 000 euros
LIEU DIT LA COUA
73420 VIVIERS DU LAC

Aux Actionnaires,

I - Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société NIDELPHA relatifs à l'exercice clos le 31/12/2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport, et présentant les caractéristiques suivantes :

- *Bénéfice ..... 701 265 €*
- *Total de bilan ..... 4 951 985 €*
- *Total produits d'exploitation ..... 19 376 707 €*

Je certifie 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 NIDELPHA à la fin de cet exercice.

II - Fondement de l'opinion

✓ Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.
Les responsabilités qui m'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

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1er janvier 2018 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le Code de déontologie de la profession de Commissaire aux Comptes.

III - 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 mes appréciations, je porte à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon mon jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

✓ Règles et principes comptables

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, j'ai vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et je me suis assuré de leur correcte application.

✓ Estimations comptables

- Fonds de commerce

La note 2.1.1.2 de l'annexe précise que votre société procède à la réalisation d'estimations portant sur l'évaluation du fonds de commerce.

Mes travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations, à revoir les calculs effectués par la société et leur documentation.

Dans le cadre de mes appréciations, je me suis assuré du caractère raisonnable des hypothèses retenues et des évaluations en résultant ayant conduit à l'absence de dépréciation de ce fonds de commerce.

- Stocks

La note 2.1.4 de l'annexe précise les modalités d'évaluation des stocks de matières et de marchandises. Il y est notamment indiqué que la valorisation est réalisée selon la méthode du dernier coût d'achat pratiqué.

Mes travaux ont consisté à apprécier la méthodologie retenue par la société pour des raisons pratiques relatives à son activité de distribution et j'ai vérifié par sondages, sa correcte application.

Dans le cadre de mes appréciations, je me suis assuré du caractère raisonnable des méthodes de valorisation des stocks. Bien que non prévue par le Plan Comptable Général, la méthode pratiquée ne me paraît pas de nature à modifier significativement le montant du stock à la clôture de l'exercice compte tenu de la rotation rapide des marchandises constatée.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

IV - Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux actionnaires appelés à statuer sur les comptes

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

Je n'ai 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 actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, je vous signale que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, je ne peux attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

V - 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.

VI - Responsabilités du Commissaire aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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 permette de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et approprié pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des évènements 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 évènements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et évènements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

A Avignon, le 6 Juin 2019

Jean DREVETON

Commissaire aux Comptes

Annexés au présent rapport :
Comptes annuels de l'exercice.

KPMG

Bilan actif

NIDELPHA

N° SIRET : 35181267200019

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

Actif			Exercice au 31/12/2018			Exercice précédent
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au 31/12/2017
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires				
		Fonds commercial (1)	55 148		55 148	55 148
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	55 148		55 148	55 148
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions	932 709	776 004	156 704	195 809
		Inst. techniques, mat. out. industriels	623 837	451 636	172 200	230 767
		Autres immobilisations corporelles	104 492	44 061	60 430	58 175
		Immobilisations en cours				52 460
		Avances et acomptes				
		TOTAL	1 661 038	1 271 702	389 335	537 211
	Immobilisations financières[2]	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations				
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés	578		578	460
		Prêts				
		Autres immobilisations financières	37 743		37 743	36 987
		TOTAL	38 321		38 321	37 447
Total de l'actif immobilisé			1 754 508	1 271 702	482 805	629 808
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises	764 469		764 469	770 075
		TOTAL	764 469		764 469	770 075
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances[3]	Clients et comptes rattachés	65 024	298	64 726	59 875
		Autres créances	180 730	3 028	177 701	166 815
		Capital souscrit et appelé, non versé				
		TOTAL	245 754	3 326	242 427	226 691
	Divers	Valeurs mobilières de placement	3 036 443		3 036 443	2 363 392
		(dont actions propres :)				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	389 176		389 176	484 724
		TOTAL	3 425 620		3 425 620	2 848 117
Charges constatées d'avance			36 662		36 662	41 473
Total de l'actif circulant			4 472 506	3 326	4 469 179	3 886 357
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF			6 227 014	1 275 029	4 951 985	4 516 165

Renvois : (1) Dont droit au bail
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)

Clause de réserve de propriété : Immobilisations | Stocks | Créances clients

KPMG

Bilan passif

NIDELPHA

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

	Passif	Au 31/12/2018	Exercice précédent
Capitaux propres	Capital (dont versé : 214 000)	214 000	214 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires	21 400	21 400
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	238 815	177 378
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	701 265	623 186
	Situation nette avant répartition	**1 175 480**	**1 035 965**
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total	**1 175 480**	**1 035 965**
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total		
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	262 674	365 213
	Emprunts et dettes financières divers (3)	2 374 781	1 905 275
	Total	**2 637 455**	**2 270 489**
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	766 454	839 495
	Dettes fiscales et sociales	348 553	324 296
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	17 251	38 218
	Autres dettes	6 788	7 701
	Instruments de trésorerie		
	Total	**1 139 048**	**1 209 711**
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	**3 776 504**	**3 480 200**
	Écarts de conversion passif		
	TOTAL DU PASSIF	**4 951 985**	**4 516 165**
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	173 291	226 701
	à moins d'un an	3 603 212	3 253 498
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(3) dont emprunts participatifs		

KPMG

Compte de résultat

NIDELPHA

Périodes 01/01/2017 31/12/2017 Durées 12 mois
01/01/2018 31/12/2018 12 mois

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

			France	Exportation	Total	Exercice précédent
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises		19 196 573		19 196 573	17 729 854
	Production vendue : - Biens		7 746		7 746	21 162
	- Services		101 796		101 796	135 648
	Chiffre d'affaires net		**19 306 115**		**19 306 115**	**17 886 664**
	Production stockée					
	production immobilisée					
	Produits nets partiels sur opérations à long terme					
	Subventions d'exploitation				13 762	18 120
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				41 196	28 883
	Autres produits				15 632	12 679
		Total			**19 376 707**	**17 946 347**
Charges d'exploitation (2)	Marchandises	Achats			15 766 629	14 451 871
		Variation de stocks			5 605	32 919
	Matières premières et autres approvisionnements	Achats			27 393	32 035
		Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)				925 994	915 113
	Impôts, taxes et versements assimilés				198 163	186 981
	Salaires et traitements				1 048 130	1 012 290
	Charges sociales				297 868	280 046
	Dotations d'exploitation	• sur immobilisations		amortissements	190 284	192 461
				provisions		
		• sur actif circulant				3 028
		• pour risques et charges				
	Autres charges				605	9 048
		Total			**18 460 674**	**17 115 797**
		Résultat d'exploitation A			**916 032**	**830 550**
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée B					
	Perte supportée ou bénéfice transféré C					
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)					
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)					
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				78 893	86 370
	Reprises sur provisions, transferts de charges					
	Différences positives de change					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
		Total			**78 893**	**86 370**
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions					
	Intérêts et charges assimilées (5)				35 020	37 849
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
		Total			**35 020**	**37 849**
		Résultat financier D			**43 873**	**48 521**
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D) E				**959 906**	**879 071**

KPMG

Compte de résultat

NIDELPHA

Périodes 01/01/2017 31/12/2017 Durées 12 mois
01/01/2018 31/12/2018 12 mois

* Mission de Présentation-voir le rapport de l'Expert Comptable

			Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		24 470	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		432	14 800
	Reprises sur provisions et transferts de charge			
		Total	**24 902**	**14 800**
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		260	219
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital			16 934
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			13 017
		Total	**260**	**30 171**
	Résultat exceptionnel	F	**24 642**	**-15 371**
Participation des salariés aux résultats		G		
Impôt sur les bénéfices		H	283 283	240 513
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)			**701 265**	**623 186**

Renvois

(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs		
	incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
	incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier		
	- redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont produits concernant les entités liées			
(5) Dont intérêts concernant les entités liées			31 520	29 708

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Evénements principaux

Aucun événement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

1.2. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2016-07 de l'ANC.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 15/03/2019 par les dirigeants de la société.

2. Informations relatives au bilan

2.1. Actif

2.1.1. Immobilisations incorporelles

2.1.1.1. Evaluation des immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.1.2. Fonds commercial

Sont comptabilisés dans le poste fonds commercial les éléments incorporels du fonds de commerce acquis qui ne font pas l'objet d'une évaluation et d'une comptabilisation séparées au bilan et qui concourent au maintien et au développement du potentiel d'activité de l'entité.

Il est composé principalement du fonds commercial de la station-service.
En l'absence de limite prévisible à la durée des avantages économiques attendus par notre l'entité, la durée d'utilisation de notre fonds commercial est non limitée et le fonds commercial ne fait pas l'objet d'amortissement.

En l'absence d'amortissement un test de dépréciation annuel est réalisé.
Un test de dépréciation au 31/12/2018 a démontré que la valeur vénale est supérieure à la valeur nette comptable. Aucune dépréciation n'est donc comptabilisée.

La valeur vénale a été déterminée selon les pratiques appliquées dans ce secteur d'activité soit deux fois la marge à la clôture de l'exercice.

2.1.2. Immobilisations corporelles

2.1.2.1. Evaluation des immobilisations corporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.2.2. Principaux mouvements de l'exercice

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition Apports Virements	Virements poste à poste	Cessions rebuts
Constructions, installations générales, agencements et aménagements	-	68 580	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	13 808	-	9 634
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	11 500	-	-
Matériel de transport	-	-	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	970	-	-
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	52 460	-

Avances et acomptes	-	-	-	-

2.1.2.3. Mode d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Agencement des constructions	Linéaire	6 à 10 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel et outillage	Linéaire	5 à 8 ans
Installations générales	Linéaire	10 ans
Matériel informatique	Linéaire	3 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 8 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	10 ans

2.1.2.4. Amortissements

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	A la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions : Installations générales, agencements et aménagements	668 309	107 695		776 004
Installations techniques, matériel et outillage industriels	388 895	72 375	9 634	451 636
Installations générales, agencements, aménagements divers	14 766	9 722		24 488
Matériel de transport	-			
Matériel de bureau et informatique, mobilier	19 080	493		19 573
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 091 052	190 285	9 634	1 271 702

ACTIF IMMOBILISE	*1 091 052*	*190 285*	*9 634*	*1 271 702*

2.1.3. Immobilisations financières

	Augmentations		*Diminutions*	
	Réévaluation	*Acquisition apports Virements*	*Virement poste à poste*	*Cessions Rebuts*
Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
Titres de participation (y compris évaluées par équivalence. ci-dessus)	-	-	-	-
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	*118*	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	*756*	-	-

2.1.4. Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douanes et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des en-cours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués selon la méthode FIFO. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

2.1.5. Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	14 694
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	14 394
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	83 037
Personnel	-
Sécurité sociale	7 232
Etat	-
Divers	2 450
TOTAL	121 807

2.1.6. Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations		-	-	-
	Prêts		-	-	-
	Autres immobilisations financières		37 744	-	37 744
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		701	701	-
	Autres créances clients		64 324	64 324	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie		-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		7 232	7 232	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	-	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	11 523	11 523	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupes et associés		28 861	28 861	-
	Débiteur divers		133 115	133 115	-
Charges constatées d'avance			36 662	36 662	-
		TOTAL	320 160	282 417	37 744

2.1.7. Charges constatées d'avance

Libellés	Montant
CHARGES D'EXPLOITAITON	
Achats	72
Services extérieurs	23 157
Autres services extérieurs	11 809
Impôts et taxes	1 624
CHARGES FINANCIERES	
Néant	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	
Néant	
TOTAL	36 662

2.2. Passif

2.2.1. Capitaux propres

2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	214 000	-	-	214 000
Primes, réserves et écarts	198 778	61 437	-	260 215
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	623 187	701 266	623 187	701 266
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	1 035 965	762 703	623 187	1 175 481

L'affectation est conforme à l'AGO du 22/06/2018.

2.2.1.2. Capital

Le capital est composé de 13 375 titres de valeur nominale 16 euros.

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice

2.2.2. Provisions pour risques et charges

Néant.

2.2.3. Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	-	-	-	-
- A + d'1 à l'origine	262 674	89 382	173 292	-
Emprunts et dettes financières Divers	2 721	2 721	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	766 454	766 454	-	-
Personnel et comptes rattachés	100 611	100 611	-	-
Sécurité sociales et autres organismes	156 518	156 518	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
TVA	25 915	25 915	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	65 510	65 510	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	17 252	17 252	-	-
Groupe et associés	2 372 061	2 372 061	-	-
Autres dettes	6 789	6 789	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	3 776 504	3 603 212	173 292	-

2.2.4. Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	91 094
Charges sociales provisionnées	29 150
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	85
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	31 520
Banques	-
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	47 161
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	8 679
Sécurité sociale	25 181
Autres charges fiscales	65 324
Divers	-
TOTAL	298 194

3. Informations relatives au compte de résultat

3.1. Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	19 196 573	-	19 196 573
Production vendues :			
- Biens	7 747	-	7 747
- Services	101 796	-	101 796
Chiffre d'affaires net	19 306 116	-	19 306 116

3.1. Résultat financier

Libellés	31/12/2018	31/12/2017
Autres intérêts et produits assimilés	78 893	86 370
Reprises sur provisions		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	78 893	86 370
Intérêts et charges assimilées	35 020	37 849
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	35 020	37 849
TOTAL RESULTAT FINANCIER	43 873	48 521

3.1. Résultat exceptionnel

Libellés	31/12/2018	31/12/2017
Produit sur opération gestion	24 470	-
Produit sur cession d'immobilisations	432	14 800
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	24 902	14 800
Amendes et pénalités	260	219
VNC sur cession d'immobilisations	-	16 934
Amortissement exceptionnel sur immobilisations	-	13 017
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	260	30 171
TOTAL RESULTAT EXCEPTIONNEL	24 642	-15 371

4. Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE)

Le CICE (Crédit d'impôt compétitivité emploi) comptabilisé dans les comptes de notre entité à la clôture de l'exercice s'élève à 50 728 €.

Notre entité a retenu la comptabilisation du CICE en diminution des charges de personnel. Le CICE a permis notamment de participer partiellement au financement en matière :

- *D'investissement,*
- *De recrutement,*
- *Et d'amélioration de notre fonds de roulement.*

5. Autres informations

5.1. Rémunérations des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 7 259 €

5.2. Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2012, la SAS NIDELPHA est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS BELISA, 63 rue Crillon 69006 Lyon. L'impôt sur les sociétés comptabilisé n'est pas altéré par des conventions particulières au groupe.

5.3. Effectif

Effectif moyen du personnel : 35 personnes dont 2 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	4	
Agents de maîtrise et techniciens	7	
Employés	24	
TOTAL	35	

5.4. Provisions pour indemnités de départ en retraite et autres engagements postérieurs à l'emploi

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
Indemnités de départ en retraite	-	52 631	52 631
Engagements de pension à d'anciens dirigeants	-	-	-
Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite	-	-	-

La provision pour indemnité de départ en retraite a été évaluée selon la méthode des unités de crédit projetées conformément au Règlement 2013-02 de l'ANC.

Le taux d'actualisation utilisé est de : **1,57 %**

5.5. Engagements hors bilan

	Libellé	Montant
Cautions reçues		
Nantissements et hypothèques	• *Nantissement du fonds de commerce en garantie de l'emprunt CADS 300 K€ partiellement libéré à hauteur de 269 K€ (en rang 5) :*	*210 064,24*

NIDELPHA

Société par Actions Simplifiée au capital de 214.000 euros
Siège social : Lieudit La Coua

73420 VIVIERS DU LAC

351.812.672 R.C.S CHAMBERY
N° SIRET : 351.812.672.00019

RESOLUTION PROPOSEE ET ADOPTEE
PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 21 JUIN 2019

TROISIEME RESOLUTION :

L'Assemblée Générale, approuvant la proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 Décembre 2018 qui s'élève à la somme de 701.265 euros de la manière suivante :

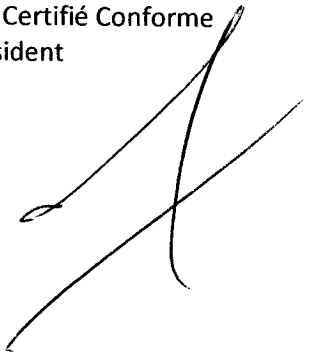
- Dividendes 642.000 €
- Autres réserves 59.265 €

Chaque action recevra ainsi un dividende de 48 euros.

Ce dividende sera mis en paiement à compter de ce jour.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Assemblée Générale constate que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents, ainsi que la partie de ceux-ci éligible ou non éligible à l'abattement mentionné à l'article 158 du Code général des impôts, ont été les suivants :

EXERCICE	31 Décembre 2015	31 Décembre 2016	31 Décembre 2017
DIVIDENDE	500.091,25€	377.308,75€	561.750€
QUOTE PART ELIGIBLE A L'ABATTEMENT (Art. 158 du CGI)	0€	0€	0€
QUOTE PART NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT	500.091,25€	377.308,75€	561.750€

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des associés présents ou représentés.

Extrait Certifié Conforme
Le Président