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 31/08/2020 sous le numéro de dépôt 8892

Greffe du tribunal de commerce de Chambéry

Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 31/08/2020

Numéro de dépôt : 2020/8892

Déposant :

Nom/dénomination : NIDELPHA

Forme juridique : Société par actions simplifiée

N° SIREN : 351 812 672

N° gestion : 1989 B 00342

Copie certifiée conforme
AD / 31/08/2020 14:15:09
N° de dépôt - 2020/8892 / 351812672

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 * 3 5 1 8 1 2 6 7 2 0 0 0 1 9 — Néant ☐ *

Exercice N clos le, 31/12/2019

			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 852417	80291
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	650561	AS 501345	149215
	Autres immobilisations corporelles	AT	179619	AU 60997	118621
	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	587	BE	587
	Prêts	BF		BG	
	Autres immobilisations financières *	BH	39380	BI	39380
	TOTAL (II)	BJ	1858005	BK 1414761	443244
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	824304	BU	824304
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW	
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	61249	BY 192	61057
	Autres créances (3)	BZ	141392	CA	141392
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	3537183	CE	3537183
	Disponibilités	CF	223627	CG	223627
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	32593	CI	32593
	TOTAL (III)	CJ	4820350	CK 192	4820158
	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	6678355	1A 1414953	5263402

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

Copie certifiée conforme
AD / 31/08/2020 14:15:09
N° de dépôt - 2020/8892 / 351812672

edi-tdfc

② **BILAN — PASSIF** avant répartition

DGFiP N° 2051

Désignation de l'entreprise SAS NIDELPHA — Néant ☐ *

Exercice N 31122019

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 reserve speciale des provisions pour fluctuation des cours B1)		DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * EJ)		DG	298080
	Report à nouveau		DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	875615
	Subventions d'investissement		DJ	
	Provisions réglementées *		DK	
	TOTAL (I)		DL	1409095
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	296793
	Emprunts et dettes financieres divers (Dont emprunts participatifs EI)		DV	2348489
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	876214
	Dettes fiscales et sociales		DY	325951
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ	
	Autres dettes		EA	6856
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB	
	TOTAL (IV)		EC	3854306
	Ecarts de conversion passif * **(V)**		ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	5263402

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	3646463
(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

Copie certifiée conforme
AD / 31/08/2020 14:15:09
N° de dépôt - 2020/8892 / 351812672

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	19832787	FB		FC	19832787
	Production vendue biens *	FD	4752	FE		FF	4752
	Production vendue services *	FG	118145	FH		FI	118145
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	19955685	FK		FL	19955685
	Production stockée *					FM	
	Production immobilisée *					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	2276
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP	37983
	Autres produits (1) (11)					FQ	24384
	Total des produits d'exploitation (2) **(I)**					FR	20020330
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	16254235
	Variation de stock (marchandises)*					FT	-59834
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	29563
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	957594
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	156324
	Salaires et traitements *					FY	1062910
	Charges sociales (10)					FZ	304757
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements *					GA	158703
	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	5786
	Total des charges d'exploitation (4) **(II)**					GF	18870041
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)						GG	1150288
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	113179
	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	113179
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	32677
	Différences négatives de change					GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
	Total des charges financières (VI)					GU	32677
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)						GV	80502
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)						GW	1230791

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

Copie certifiée conforme
AD / 31/08/2020 14:15:09
N° de dépôt - 2020/8892 / 351812672

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	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) **(VII)**	HD	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 *bis*)	HE	95
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 *ter*)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) **(VIII)**	HH	95
4 — RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII — VIII)		HI	-95
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(IX)**		HJ	
Impôts sur les bénéfices * **(X)**		HK	355081
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	20133510
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	19257895
5 — BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits — total des charges)		HN	875615
RENVOIS (1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	
	produits d'exploitation afférents a 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 liees	1J	
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	30475
(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	34849
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS A5)	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		
	dont cotisations facultatives Madelin A7		
	dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		

		Exercice N	
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
	Détail en annexe		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Charges antérieures	Produits antérieurs

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

Copie certifiée conforme
AD / 31/08/2020 14:15:09
N° de dépôt - 2020/8892 / 351812672

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 14/02/2020 par les dirigeants de la société.

1.3. Evènements postérieurs à la clôture

Suite à la crise sanitaire liée au Covid-19 en France, le point de vente a adapté son fonctionnement pour tenir compte des mesures prises par le gouvernement et notamment des gestes barrières. L'impact sur le chiffre d'affaires et les comptes annuels au 31/12/2020 ne peut être évalué à l'heure actuelle.

Conformément aux principes comptables, aucune écriture n'a été comptabilisée dans les comptes clos au 31/12/2019 pour traduire ces effets.

Au moment de l'arrêté des comptes, il était prématuré de se prononcer sur une éventuelle incidence sur les perspectives d'avenir de notre société.

Copie certifiée conforme
AD / 31/08/2020 14:15:09
N° de dépôt - 2020/8892 / 351812672

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 31/12/2019 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.

Copie certifiée conforme
AD / 31/08/2020 14:15:09
N° de dépôt - 2020/8892 / 351812672

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
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	42 370	-	15 645
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	75 127	-	-
Matériel de transport	-	-	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	-	-	-
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
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

Copie certifiée conforme
AD / 31/08/2020 14:15:09
N° de dépôt - 2020/8892 / 351812672

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	776 004	76 413		852 417
Installations techniques, matériel et outillage industriels	451 636	65 355	15 645	501 346
Installations générales, agencements, aménagements divers	24 488	16 084		40 572
Matériel de transport	-			
Matériel de bureau et informatique, mobilier	19 573	851		20 425
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 271 702	158 703	15 645	1 414 761
ACTIF IMMOBILISE	1 271 702	158 703	15 645	1 414 761

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	-	9	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	1 637	-	-

Copie certifiée conforme
AD / 31/08/2020 14:15:09
N° de dépôt - 2020/8892 / 351812672

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	15 274
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	18 254
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	81 238
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Etat	-
Divers	2 450
TOTAL	117 216

Copie certifiée conforme
AD / 31/08/2020 14:15:09
N° de dépôt - 2020/8892 / 351812672

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		39 380	-	39 380
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		233	233	-
	Autres créances clients		61 016	61 016	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie		-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	-	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	13 162	13 162	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupes et associés		-	-	-
	Débiteur divers		128 230	128 230	-
Charges constatées d'avance			32 593	32 593	-
		TOTAL	274 615	235 235	39 380

Copie certifiée conforme
AD / 31/08/2020 14:15:09
N° de dépôt - 2020/8892 / 351812672

2.1.7. Charges constatées d'avance

Libellés	Montant
CHARGES D EXPLOITAITON	
Achats	-
Services extérieurs	13 366
Autres services extérieurs	17 115
Impôts et taxes	2 112
CHARGES FINANCIERES	
Néant	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	
Néant	
TOTAL	32 593

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	260 215	59 266	-	319 481
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	701 266	875 615	701 266	875 615
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	1 175 481	934 881	701 266	1 409 096

L'affectation est conforme à l'AGO du 21/06/2019.

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

Copie certifiée conforme
AD / 31/08/2020 14:15:09
N° de dépôt - 2020/8892 / 351812672

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	296 794	88 951	207 842	-
Emprunts et dettes financières Divers	2 721	2 721	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	876 214	876 214	-	-
Personnel et comptes rattachés	105 589	105 589	-	-
Sécurité sociales et autres organismes	137 568	137 568	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
TVA	22 783	22 783	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	60 011	60 011	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	2 345 769	2 345 769	-	-
Autres dettes	6 857	6 857	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	3 854 306	3 646 464	207 842	-

Copie certifiée conforme
AD / 31/08/2020 14:15:09
N° de dépôt - 2020/8892 / 351812672

2.2.4. Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	95 064
Charges sociales provisionnées	28 845
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	59
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	30 475
Banques	-
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	54 406
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	9 940
Sécurité sociale	10 691
Autres charges fiscales	55 799
Divers	-
TOTAL	285 278

3. Informations relatives au compte de résultat

3.1. Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	19 832 788	-	19 832 788
Production vendues :			
- Biens	4 753	-	4 753
- Services	118 145	-	118 145
Chiffre d'affaires net	19 955 686	-	19 955 686

Copie certifiée conforme
AD / 31/08/2020 14:15:09
N° de dépôt - 2020/8892 / 351812672

3.2. Résultat financier

Libellés	31/12/2019	31/12/2018
Autres intérêts et produits assimilés	113 179	78 793
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	113 179	78 793
Intérêts et charges assimilées	32 677	35 020
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	32 677	35 020
TOTAL RESULTAT FINANCIER	80 502	43 873

3.3. Résultat exceptionnel

Libellés	31/12/2019	31/12/2018
Produits sur opération gestion	-	24 470
Produits sur cession d'immobilisations	-	432
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		24 902
Amendes et pénalités	95	260
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	95	260
TOTAL RESULTAT EXCEPTIONNEL	-95	24 462

4. Autres informations

4.1. Rémunérations des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 6 537 €

4.2. 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.

4.3. Effectif

Effectif moyen du personnel : 36 personnes dont 2 handicapés.

Copie certifiée conforme
AD / 31/08/2020 14:15:09
N° de dépôt - 2020/8892 / 351812672

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	3	
Agents de maîtrise et techniciens	8	
Employés	25	
TOTAL	36	

4.4. 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	-	45 561	45 561
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 : 0,80%

4.5. 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) :	164 927

Copie certifiée conforme
AD / 31/08/2020 14:15:09
N° de dépôt - 2020/8892 / 351812672

ADMINISTRATEURS
C. GERMAIN
J. DREVETON
B. CAUSSE
E. MORETTI
MANDATAIRES
L. PACIELLO
S. DUPLEX
P. GERMAIN
O. GERMAIN
N. SEGUIN
G. ARBONA
S. RIEU
D. DREVETON
E. MARTINOT

SAS NIDELPHA

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2019

Copie certifiée conforme
AD / 31/08/2020 14:15:09
N° de dépôt - 2020/8892 / 351812672

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31/12/2019

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 nous 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 31/12/2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport, et présentant les caractéristiques suivantes :

- *Bénéfice ..... 875 615 €*
- *Total de bilan ..... 5 263 402 €*
- *Total produits d'exploitation ..... 20 020 330 €*

Ces comptes ont été arrêtés par Président le 14/02/2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 NIDELPHA à la fin de cet exercice.

II - 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 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

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2019 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.

Copie certifiée conforme
AD / 31/08/2020 14:15:09
N° de dépôt - 2020/8892 / 351812672

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 nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre 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, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés 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.

Nos 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 nos appréciations, nous nous sommes assurés 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.

Nos travaux ont consisté à apprécier la méthodologie retenue par la société pour des raisons pratiques relatives à son activité de distribution et nous avons vérifié par sondages, sa correcte application.

Dans le cadre de nos appréciations, nous nous sommes assurés du caractère raisonnable des méthodes de valorisation des stocks. Bien que non prévue par le Plan Comptable Général, la méthode pratiquée ne nous 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

Copie certifiée conforme
AD / 31/08/2020 14:15:09
N° de dépôt - 2020/8892 / 351812672

IV – Vérification spécifique

Nous avons procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires à l'exception du point ci-dessous.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du code de commerce ne sont mentionnées dans le rapport de gestion.

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 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 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, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

Copie certifiée conforme
AD / 31/08/2020 14:15:09
N° de dépôt - 2020/8892 / 351812672

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 13 juillet 2020

SA J. CAUSSE ET Associés

Jean DREVETON
Commissaire aux Comptes associé



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

Copie certifiée conforme
AD / 31/08/2020 14:15:09
N° de dépôt - 2020/8892 / 351812672

KPMG Bilan actif

NIDELPHA

Actif			Exercice au 31/12/2019 Montant brut	Amort ou Prov	Montant net	Exercice précédent au 31/12/2018
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	852 417	80 291	156 704
		Inst. techniques, mat. out. industriels	650 561	501 345	149 215	172 200
		Autres immobilisations corporelles	179 619	60 997	118 621	60 430
		Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	**1 762 889**	**1 414 761**	**348 128**	**389 335**
	Immobilisations financières(2)	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations				
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés	587		587	578
		Prêts				
		Autres immobilisations financières	39 380		39 380	37 743
		TOTAL	**39 967**		**39 967**	**38 321**
		Total de l'actif immobilisé	**1 858 005**	**1 414 761**	**443 244**	**482 805**
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises	824 304		824 304	764 469
		TOTAL	**824 304**		**824 304**	**764 469**
		Avances et acomptes versés sur commandes				
	Créances(3)	Clients et comptes rattachés	61 249	192	61 057	64 726
		Autres créances	141 392		141 392	177 701
		Capital souscrit et appelé, non versé				
		TOTAL	**202 641**	**192**	**202 449**	**242 427**
	Divers	Valeurs mobilières de placement	3 537 183		3 537 183	3 036 443
		(dont actions propres :)				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	223 627		223 627	389 176
		TOTAL	**3 760 811**		**3 760 811**	**3 425 620**
Charges constatées d'avance			32 593		32 593	36 662
		Total de l'actif circulant	**4 820 350**	**192**	**4 820 158**	**4 469 179**
Frais d'émission d'emprunts à étaler Primes de remboursement des emprunts Écarts de conversion actif						
		TOTAL DE L'ACTIF	**6 678 355**	**1 414 953**	**5 263 402**	**4 951 985**

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

Copie certifiée conforme
AD / 31/08/2020 14:15:09
N° de dépôt - 2020/8892 / 351812672

KPMG

Bilan passif

NIDELPHA

	Passif	Au 31/12/2019	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	21 400	21 400
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	298 080	238 815
	Report à nouveau		
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	875 615	701 265
	Situation nette avant répartition	**1 409 095**	**1 175 480**
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total	**1 409 095**	**1 175 480**
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)	296 793	262 674
	Emprunts et dettes financières divers (3)	2 348 489	2 374 781
	Total	**2 645 283**	**2 637 455**
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	876 214	766 454
	Dettes fiscales et sociales	325 951	348 553
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		17 251
	Autres dettes	6 856	6 788
	Instruments de trésorerie		
	Total	**1 209 023**	**1 139 048**
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	**3 854 306**	**3 776 504**
	Écarts de conversion passif		
	TOTAL DU PASSIF	**5 263 402**	**4 951 985**
	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	207 842	173 291
	à moins d'un an	3 646 463	3 603 212
	Renvois . (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(3) dont emprunts participatifs		

Copie certifiée conforme
AD / 31/08/2020 14:15:09
N° de dépôt - 2020/8892 / 351812672

KPMG

Compte de résultat

NIDELPHA

Périodes 01/01/2018 31/12/2018 Durées 12 mois
01/01/2019 31/12/2019 12 mois

			France	Exportation	Total	Exercice precédent
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises		19 832 787		19 832 787	19 196 573
	Production vendue : - Biens		4 752		4 752	7 746
	- Services		118 145		118 145	101 796
	Chiffre d'affaires net		**19 955 685**		**19 955 685**	**19 306 115**
	Production stockée					
	production immobilisée					
	Produits nets partiels sur opérations à long terme					
	Subventions d'exploitation				2 276	13 762
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				37 983	41 196
	Autres produits				24 384	15 632
		Total			**20 020 330**	**19 376 707**
Charges d'exploitation (2)	Marchandises	Achats			16 254 235	15 766 629
		Variation de stocks			-59 834	5 605
	Matières premières et autres approvisionnements	Achats			29 563	27 393
		Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)				957 594	925 994
	Impôts, taxes et versements assimilés				156 324	198 163
	Salaires et traitements				1 062 910	1 048 130
	Charges sociales				304 757	297 868
	Dotations d'exploitation	• sur immobilisations	amortissements		158 703	190 284
			provisions			
		• sur actif circulant				
		• pour risques et charges				
	Autres charges				5 786	605
		Total			**18 870 041**	**18 460 674**
		Résultat d'exploitation	A		**1 150 288**	**916 032**
Oper. 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)				113 179	78 893
	Reprises sur provisions, transferts de charges					
	Différences positives de change					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
		Total			**113 179**	**78 893**
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions					
	Intérêts et charges assimilées (5)				32 677	35 020
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
		Total			**32 677**	**35 020**
		Résultat financier	D		**80 502**	**43 873**
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)		E		**1 230 791**	**959 906**

Copie certifiée conforme
AD / 31/08/2020 14:15:09
N° de dépôt - 2020/8892 / 351812672

KPMG

Compte de résultat

NIDELPHA

Périodes 01/01/2018 31/12/2018 Durées 12 mois
01/01/2019 31/12/2019 12 mois

			Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			24 470
	Produits exceptionnels sur opérations en capital			432
	Reprises sur provisions et transferts de charge			
		Total		**24 902**
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		95	260
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
		Total	**95**	**260**
	Résultat exceptionnel	F	**-95**	**24 642**
Participation des salariés aux résultats		G		
Impôt sur les bénéfices		H	355 081	283 283
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)			**875 615**	**701 265**

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			30 475	31 520

Copie certifiée conforme
AD / 31/08/2020 14:15:09
N° de dépôt - 2020/8892 / 351812672

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 14/02/2020 par les dirigeants de la société.

1.3. Evènements postérieurs à la clôture

Suite à la crise sanitaire liée au Covid-19 en France, le point de vente a adapté son fonctionnement pour tenir compte des mesures prises par le gouvernement et notamment des gestes barrières. L'impact sur le chiffre d'affaires et les comptes annuels au 31/12/2020 ne peut être évalué à l'heure actuelle.

Conformément aux principes comptables, aucune écriture n'a été comptabilisée dans les comptes clos au 31/12/2019 pour traduire ces effets.

Au moment de l'arrêté des comptes, il était prématuré de se prononcer sur une éventuelle incidence sur les perspectives d'avenir de notre société.

Copie certifiée conforme
AD / 31/08/2020 14:15:09
N° de dépôt - 2020/8892 / 351812672

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 31/12/2019 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.

Copie certifiée conforme
AD / 31/08/2020 14:15:09
N° de dépôt - 2020/8892 / 351812672

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
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	42 370	-	15 645
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	75 127	-	-
Matériel de transport	-	-	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	-	-	-
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
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

Copie certifiée conforme
AD / 31/08/2020 14:15:09
N° de dépôt - 2020/8892 / 351812672

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	776 004	76 413		852 417
Installations techniques, matériel et outillage industriels	451 636	65 355	15 645	501 346
Installations générales, agencements, aménagements divers	24 488	16 084		40 572
Matériel de transport	-			
Matériel de bureau et informatique, mobilier	19 573	851		20 425
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 271 702	158 703	15 645	1 414 761
ACTIF IMMOBILISE	1 271 702	158 703	15 645	1 414 761

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	-	9	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	1 637	-	-

Copie certifiée conforme
AD / 31/08/2020 14:15:09
N° de dépôt - 2020/8892 / 351812672

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	15 274
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	18 254
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	81 238
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Etat	-
Divers	2 450
TOTAL	117 216

Copie certifiée conforme
AD / 31/08/2020 14:15:09
N° de dépôt - 2020/8892 / 351812672

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		39 380	-	39 380
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		233	233	-
	Autres créances clients		61 016	61 016	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie		-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	-	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	13 162	13 162	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupes et associés		-	-	-
	Débiteur divers		128 230	128 230	-
Charges constatées d'avance			32 593	32 593	-
		TOTAL	274 615	235 235	39 380

Copie certifiée conforme
AD / 31/08/2020 14:15:09
N° de dépôt - 2020/8892 / 351812672

2.1.7. Charges constatées d'avance

Libellés	Montant
CHARGES D'EXPLOITAITON	
Achats	-
Services extérieurs	13 366
Autres services extérieurs	17 115
Impôts et taxes	2 112
CHARGES FINANCIERES	
Néant	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	
Néant	
TOTAL	32 593

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	260 215	59 266	-	319 481
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	701 266	875 615	701 266	875 615
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	1 175 481	934 881	701 266	1 409 096

L'affectation est conforme à l'AGO du 21/06/2019.

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

Copie certifiée conforme
AD / 31/08/2020 14:15:09
N° de dépôt - 2020/8892 / 351812672

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	296 794	88 951	207 842	-
Emprunts et dettes financières Divers	2 721	2 721	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	876 214	876 214	-	-
Personnel et comptes rattachés	105 589	105 589	-	-
Sécurité sociales et autres organismes	137 568	137 568	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
TVA	22 783	22 783	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	60 011	60 011	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	2 345 769	2 345 769	-	-
Autres dettes	6 857	6 857	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	3 854 306	3 646 464	207 842	-

Copie certifiée conforme
AD / 31/08/2020 14:15:09
N° de dépôt - 2020/8892 / 351812672

2.2.4. Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	95 064
Charges sociales provisionnées	28 845
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	59
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	30 475
Banques	-
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	54 406
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	9 940
Sécurité sociale	10 691
Autres charges fiscales	55 799
Divers	-
TOTAL	285 278

3. Informations relatives au compte de résultat

3.1. Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	19 832 788	-	19 832 788
Production vendues : - Biens - Services	 4 753 118 145	 - -	 4 753 118 145
Chiffre d'affaires net	19 955 686	-	19 955 686

Copie certifiée conforme
AD / 31/08/2020 14:15:09
N° de dépôt - 2020/8892 / 351812672

3.2. Résultat financier

Libellés	31/12/2019	31/12/2018
Autres intérêts et produits assimilés	113 179	78 793
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	113 179	78 793
Intérêts et charges assimilées	32 677	35 020
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	32 677	35 020
TOTAL RESULTAT FINANCIER	80 502	43 873

3.3. Résultat exceptionnel

Libellés	31/12/2019	31/12/2018
Produits sur opération gestion	-	24 470
Produits sur cession d'immobilisations	-	432
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	-	24 902
Amendes et pénalités	95	260
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	95	260
TOTAL RESULTAT EXCEPTIONNEL	-95	24 462

4. Autres informations

4.1. Rémunérations des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 6 537 €

4.2. 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.

4.3. Effectif

Effectif moyen du personnel : 36 personnes dont 2 handicapés.

Copie certifiée conforme
AD / 31/08/2020 14:15:09
N° de dépôt - 2020/8892 / 351812672

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	3	
Agents de maîtrise et techniciens	8	
Employés	25	
TOTAL	36	

4.4. 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	-	45 561	45 561
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 : 0,80%

4.5. 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) :	164 927

Copie certifiée conforme
AD / 31/08/2020 14:15:09
N° de dépôt - 2020/8892 / 351812672

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 31 JUILLET 2020

TROISIEME RESOLUTION :

L'Assemblée Générale, approuvant la proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 Décembre 2019 qui s'élève à la somme de 875.615 euros de la manière suivante :

- Dividendes	869.375 €
- Autres réserves	6.240 €

Chaque action recevra ainsi un dividende de 65 euros.

En ce qui concerne les personnes physiques domiciliées fiscalement en France, les prélèvements sociaux relatifs à cette distribution, qui s'élèvent à 17,20 % du montant brut de la distribution perçue, seront prélevés à la source par la société.

Il en sera de même du prélèvement à la source non libératoire de 12,8%, sauf pour les associés ayant demandé à être dispensés dudit prélèvement.

Ce dividende sera mis en paiement à compter du 1er août 2020.

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 2016	31 Décembre 2017	31 Décembre 2018
DIVIDENDE	377.308,75 €	561.750 €	642.000 €
QUOTE PART ELIGIBLE A L'ABATTEMENT (Art. 158 du CGI)	0 €	0 €	0 €
QUOTE PART NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT	377.308,75 €	561.750 €	642.000 €

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

Extrait Certifié Conforme
Le Président

Copie certifiée conforme
AD / 31/08/2020 14:15:09
N° de dépôt - 2020/8892 / 351812672