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 28/10/2022 sous le numéro de dépôt 16122

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, 31/12/2021

			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	AK		AK	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM	
ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO	
	Constructions	AP	873014	AQ	821807	51207
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	618349	AS	546630	71719
	Autres immobilisations corporelles	AT	346306	AU	114297	232008
	Immobilisations en cours	AV	318754	AW	318754
	Avances et acomptes	AX		AY	
ACTIF IMMOBILISÉ * — 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	602	BE	602
	Prêts	BF		BG	
	Autres immobilisations financières *	BH	49418	BI	49418
	TOTAL (II)	BJ	2261593	BK	1482735	778858
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	1	BM	1
	En cours de production de biens	BN		BO	
	En cours de production de services	BP		BQ	
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS	
	Marchandises	BT	902292	BU	902292
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW	
ACTIF CIRCULANT — CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	59463	BY	59463
	Autres créances (3)	BZ	219022	CA	219022
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
ACTIF CIRCULANT — DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : . . . . .)	CD	3928183	CE	3928183
	Disponibilités	CF	270507	CG	270507
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	19019	CI	19019
	TOTAL (III)	CJ	5398490	CK	5398490
	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	7660083	1A	1482735	6177348

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 reserve de propriété * : Immobilisations | Stocks : | Créances

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

CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL

edi-tdfc

② BILAN — PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051

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

Exercice N : 31122021

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 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	314542
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	990266
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	1540208
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	537711
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	2966724
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	802949
	Dettes fiscales et sociales	DY	315043
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	650
	Autres dettes	EA	14060
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	4637139
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	6177348

RENVOIS			
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B	
(2)	Dont — Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
	Dont — Écart de réévaluation libre	1D	
	Dont — 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	4319387
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	3

* 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	20867416	FB	FC	20867416
	Production vendue biens *	FD	12696	FE	FF	12696
	Production vendue services *	FG	129037	FH	FI	129037
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	21009150	FK	FL	21009150
	Production stockée *				FM	
	Production immobilisée *				FN	
	Subventions d'exploitation				FO	3522
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)				FP	30725
	Autres produits (1) (11)				FQ	15825
	Total des produits d'exploitation (2) **(I)**				FR	21059223
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS	17104399
	Variation de stock (marchandises)*				FT	-81829
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*				FU	34752
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*				FV	-1
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*				FW	1107361
	Impôts, taxes et versements assimilés *				FX	162486
	Salaires et traitements *				FY	1095889
	Charges sociales (10)				FZ	279885
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements *				GA	89252
	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	1461
	Total des charges d'exploitation (4) **(II)**				GF	19793658
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)					GG	1265565
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	117966
	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	117966
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *				GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	33383
	Différences négatives de change				GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT	
	Total des charges financières (VI)				GU	33383
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)					GV	84582
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)					GW	1350148

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

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	35
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 *ter*)	HG	9682
	Total des charges exceptionnelles (7) **(VIII)**	HH	9717
4 — RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII — VIII)		HI	-9717
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(IX)**		HJ	
Impôts sur les bénéfices * **(X)**		HK	350164
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	21177189
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	20186923
5 — BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits — total des charges)		HN	990266

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	31453
(6*bis*)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 *bis* du C.G.I.)	HX	37442
(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	30725
(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		

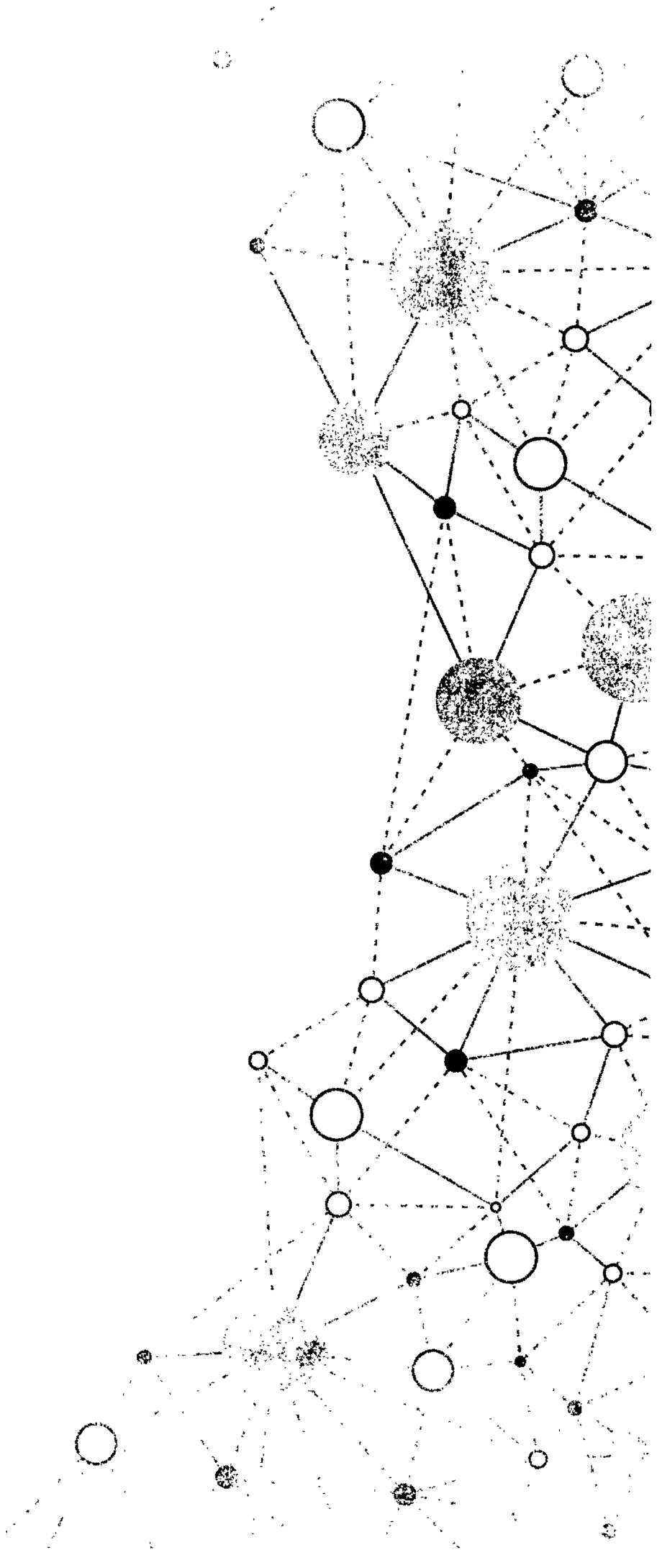
		Exercice N	
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
	Détail en annexe		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Charges antérieures	Produits antérieurs

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

KPMG

NIDELPHA

Annexe



KPMG

SAS NIDELPHA

Annexe de base aux comptes de l'exercice clos-le 31/12/2021

Table des matières

1. Faits caractéristiques de l'exercice 2
1.1. Evénements principaux 2
1.2. Principes, règles et méthodes comptables 2
1.3. Evènements postérieurs à la clôture 2
2. Informations relatives au bilan 3
2.1. Actif 3
2.1.1. Immobilisations incorporelles 3
2.1.1.1. Evaluation des immobilisations incorporelles 3
2.1.1.2. Fonds commercial 3
2.1.2. Immobilisations corporelles 3
2.1.2.1. Evaluation des immobilisations corporelles 3
2.1.2.2. Principaux mouvements de l'exercice 4
2.1.2.3. Mode d'amortissement 4
2.1.2.4. Amortissements 5
2.1.3. Immobilisations financières 6
2.1.4. Stocks 6
2.1.5. Produits à recevoir 7
2.1.6. Créances 8
2.1.7. Charges constatées d'avance 9
2.2. Passif 9
2.2.1. Capitaux propres 9
2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres 9
2.2.1.2. Capital 9
2.2.2. Provisions pour risques et charges 10
2.2.3. Dettes financières et autres dettes 10
2.2.4. Charges à payer 11
3. Informations relatives au compte de résultat 11
3.1. Ventilation du chiffre d'affaires 11
3.2. Résultat financier 12
3.3. Résultat exceptionnel 12
4. Autres informations 13
4.1. Intégration fiscale 13
4.2. Effectif 13
4.3. Provisions pour indemnités de départ en retraite et autres engagements postérieurs à l'emploi 13
4.4. Engagements hors bilan 14

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Evénements principaux

A la suite des mesures prises par le gouvernement (couvre-feu), la société a adapté son fonctionnement (fermeture du point de vente à 18h/19h). Nous ne pouvons mesurer à l'heure actuelle l'impact de la crise sanitaire sur l'exercice 2021.

Acquisition sur l'exercice 2021 par la société Belisa des 667 titres détenus en nu-propriété par la société ITM Alimentaire Centre Est

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.

1.3. Evènements postérieurs à la clôture

« Le conflit en Ukraine survenu à la fin du mois de février 2022 constitue un événement postérieur au 31 décembre 2021 qui n'a pas donné lieu à un ajustement des comptes annuels clos au 31 décembre 2021, c'est-à-dire que les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2021 sont comptabilisés et évalués sans tenir compte de cet événement et de ses conséquences.

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que ce conflit n'a pas d'impact significatif sur ses comptes et son activité. »

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 31/12/2021 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 corporelles 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
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	21 095	-	53 967
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	120 865	-	-
Installations agencements constructions	-	16 560	-	74 011
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	3 762	-	-
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	318 754	-	-
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

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		**Montant des amortissements au début de l'exercice**	**Augmentations : dotations de l'exercice**	**Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises**	**Montant des amortissements à la fin de l'exercice**
Frais d'établissement et de développement - **TOTAL I**		-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles - **TOTAL II**		-	-	-	-
Terrains		-	-	-	-
Constructions	Sur sol propre	-	-	-	-
	Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	874 569	21 249	74 011	821 807
Installations techniques, matériel et outillage industriels		553 439	47 158	53 967	546 630
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	62 590	29 756	-	92 346
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	21 182	772	2	21 951
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III		1 511 780	98 935	127 980	1 482 735
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)		1 511 780	98 935	127 980	1 482 735

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	-	8	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	10 034	-	-

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	8 152
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	16 045
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	95 774
Personnel	-
Sécurité sociale	839
Etat	993
Divers	3 287
TOTAL	[illegible]

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		49 418	-	49 418
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		-	-	-
	Autres créances clients		59 464	59 464	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie		-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		839	839	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	-	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	20 137	20 137	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
		Divers	993	993	-
	Groupes et associés		49 981	49 981	-
	Débiteur divers		147 072	147 072	-
Charges constatées d'avance			19 019	19 019	-
		TOTAL	346 923	297 505	49 418

2.1.7. Charges constatées d'avance

Libellés	Montant
CHARGES D'EXPLOITAITON	
Achats	-
Services extérieurs	4613
Autres services extérieurs	14 406
Impôts et taxes	0
CHARGES FINANCIERES	
Néant	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	
Néant	
TOTAL	19 019

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	325 721	10 221	-	335 942
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	1 040 096	990 267	1 040 096	990 267
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	1 579 817	1 000 488	1 040 096	1 540 209

L'affectation est conforme à l'AGO du 26/06/2021.

2.2.1.2. Capital

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

Acquisition sur l'exercice 2021 par la société Belisa des 667 titres détenus en nu-propriété par la société ITM Alimentaire Centre Est

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	4	4	-	-
- A + d'1 à l'origine	537 708	219 957	317 751	-
Emprunts et dettes financières Divers	2 941	2 941	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	802 949	802 949	-	-
Personnel et comptes rattachés	114 428	114 428	-	-
Sécurité sociales et autres organismes	124 442	124 442	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
TVA	11 834	11 834	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	64 339	64 339	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	650	650	-	-
Groupe et associés	2 963 783	2 963 783	-	-
Autres dettes	14 061	14 061	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	4 637 139	4 319 388	317 751	

2.2.4. Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	107 538
Charges sociales provisionnées	30 312
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	160
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	31 453
Banques	-
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	74 370
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	6 485
Sécurité sociale	2 790
Autres charges fiscales	60 848
Divers	-
TOTAL	

3. Informations relatives au compte de résultat

3.1. Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	20 867 417	-	20 867 417
Production vendues :			
- Biens	12 697	-	12 697
- Services	129 037	-	129 037
Chiffre d'affaires net	21 009 151	-	21 009 151

3.2. Résultat financier

Libellés	31/12/2021	31/12/2020
Produits financiers de participation	-	-
Produits des autres valeurs mobilières	-	-
Autres intérêts et produits assimilés	117 966	118 421
Reprises sur provisions, transferts de charges	-	-
Différences positives de change	-	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	117 966	118 421
Dotations financières aux amortissements et provisions	-	-
Intérêts et charges assimilées	33 383	28 808
Différences négatives de change	-	-
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	33 383	28 808
TOTAL RESULTAT FINANCIER	84 583	89 614

3.3. Résultat exceptionnel

Libellés	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels sur opération de gestion	-	-
Produits exceptionnels sur opération en capital	-	-
Reprises sur provisions et transferts de charge	-	-
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	-	-
Autres charges sur opération de gestion	35	205
Autres charges sur opération en capital	-	-
Dotation amortissement exceptionnelle	9 683	-
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	9718	205
TOTAL RESULTAT EXCEPTIONNEL	-9 718	-205

4. Autres informations

4.1. 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.

4.2. Effectif

Effectif moyen du personnel : 39 personnes dont 3 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	3	
Agents de maîtrise et techniciens	8	
Employés	27	
TOTAL	38	

4.3. 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	-	53 726	53 726
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 : 0,98%

4.4. Engagements hors bilan

	Libellé	Montant
Cautions reçues		
Nantissements et hypothèques	• Nantissement du fonds de commerce en garantie de l'emprunt CADS 300 K€ (en rang 5) dont le capital restant dû est de :	73 495

J.CAUSSE & ASSOCIÉS
EXPERTS COMPTABLES - COMMISSAIRES AUX COMPTES

AUDECIA

ADMINISTRATEURS
C GERMAIN
J DREVETON
E MORETTI
P GERMAIN

MANDATAIRES
L PACIELLO
S DUPLEX
O GERMAIN
N SEGUIN
G ARBONA
S RIEU
JD DREVETON
E MARTINOT

SAS NIDELPHA

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2021

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

Tel. 04 90 13 88 50
Fax 04 90 88 33 70
infos@jca-experts.com

www.jcausse.com

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31/12/2021

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 nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SAS NIDELPHA relatifs à l'exercice clos le 31/12/2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport, et présentant les caractéristiques suivantes :

- *Bénéfice .....990 266 €*
- *Total de bilan.....6 177 348 €*
- *Total produits d'exploitation .....21 059 223 €*

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 SAS 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 nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du Commissaire aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

✓ Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

III - Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

✓ 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 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 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.

IV - Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux 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.441-6 du code de commerce sont mentionnées de façon incomplète dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons 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 NIDELPHA 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. En outre :

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

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

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

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

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

A Avignon, le 17 juin 2022

S.A. J. CAUSSE & ASSOCIES
Jean DREVETON
Commissaire aux Comptes Associé

Signé électroniquement le 17/06/2022 par
Jean Dreveton



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

KPMG

Bilan actif

NIDELPHA

Actif			Au 31.12.2021 Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	Au 31/12/2020
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	873 014	821 807	51 207	55 895
		Inst. techniques, mat. out. industriels	618 349	546 630	71 719	97 782
		Autres immobilisations corporelles	346 306	114 297	232 008	137 907
		Immobilisations en cours	318 754		318 754	
		Avances et acomptes				
		TOTAL	2 156 424	1 482 735	673 689	291 586
	Immobilisations financières	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations				
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés	602		602	594
		Prêts				
		Autres immobilisations financières	49 418		49 418	39 383
		TOTAL	50 020		50 020	39 977
Total de l'actif immobilisé			**2 261 593**	**1 482 735**	**778 858**	**386 712**
Actif circulant	Stock	Matières premières, approvisionnements	1		1	
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises	902 292		902 292	820 463
		TOTAL	902 293		902 293	820 463
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances	Clients et comptes rattachés	59 463		59 463	61 041
		Autres créances	219 022		219 022	142 758
		Capital souscrit et appelé, non versé				
		TOTAL	278 485		278 485	203 800
	Divers	Valeurs mobilières de placement	3 928 183		3 928 183	3 769 054
		(dont actions propres :)				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	270 507		270 507	273 093
		TOTAL	4 198 691		4 198 691	4 042 148
Charges constatées d'avance			19 019		19 019	20 033
Total de l'actif circulant			**5 398 490**		**5 398 490**	**5 086 445**
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF			**7 660 083**	**1 482 735**	**6 177 348**	**5 473 158**

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 reserve de propriete	Immobilisations	Stocks	Créances clients

KPMG Bilan passif

NIDELPHA

	Passif	Au 31-12-2021	Au 31-12-2020
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	314 542	304 320
	Report à nouveau		
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	990 266	1 040 096
	Situation nette avant répartition	1 540 208	1 579 817
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total	**1 540 208**	**1 579 817**
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)	537 711	207 998
	Emprunts et dettes financières divers (3)	2 966 724	2 539 691
	Total	**3 504 435**	**2 747 690**
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	802 949	817 141
	Dettes fiscales et sociales	315 043	322 751
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	650	588
	Autres dettes	14 060	5 169
	Instruments de trésorerie		
	Total	**1 132 703**	**1 145 650**
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	4 637 139	3 893 340
	Écarts de conversion passif		
	TOTAL DU PASSIF	**6 177 348**	**5 473 158**
	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	317 751	126 774
	à moins d'un an	4 319 387	3 766 566
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	3	114
	(3) dont emprunts participatifs		

KPMG

Compte de résultat

NIDELPHA

			France	Exportation	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois	Du 01/01/2020 Au 31/12/2020 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises		20 867 416		20 867 416	19 389 596
	Production vendue . - Biens		12 696		12 696	4 743
	- Services		129 037		129 037	138 785
	Chiffre d'affaires net		21 009 150		21 009 150	19 533 126
	Production stockée					
	Production immobilisée					
	Produits nets partiels sur opérations à long terme					
	Subventions d'exploitation				3 522	7 750
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				30 725	31 289
	Autres produits				15 825	17 772
		Total			21 059 223	19 589 937
Charges d'exploitation (2)	Marchandises	Achats			17 104 399	15 465 582
		Variation de stocks			-81 829	3 840
	Matières premières et autres approvisionnements	Achats			34 752	30 733
		Variation de stocks			-1	
	Autres achats et charges externes (3)				1 107 361	1 068 215
	Impôts, taxes et versements assimilés				162 486	171 784
	Salaires et traitements				1 095 889	1 124 657
	Charges sociales				279 885	278 218
	Dotations d'exploitation	· sur immobilisations	amortissements / provisions		89 252	103 357
		· sur actif circulant				
		· pour risques et charges				
	Autres charges				1 461	312
		Total			19 793 658	18 246 703
		Resultat d'exploitation	A		1 265 565	1 343 233
Opérations en 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)				117 966	118 421
	Reprises sur provisions, transferts de charges					
	Différences positives de change					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
		Total			117 966	118 421
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions					
	Intérêts et charges assimilées (5)				33 383	28 807
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
		Total			33 383	28 807
		Resultat financier	D		84 582	89 613
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)			E		**1 350 148**	**1 432 847**

KPMG

Compte de résultat

NIDELPHA

			Du 01 01 2021 Au 31 12 2021 12 mois	Du 01 01 2020 Au 31 12 2020 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital			
	Reprises sur provisions et transferts de charge			
		Total		
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		35	205
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		9 682	
		Total	9 717	205
	Resultat exceptionnel	F	-9 717	-205
Participation des salariés aux résultats		G		
Impôt sur les bénéfices		H	350 164	392 546
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)			**990 266**	**1 040 096**

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		31 453 / 27 118

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Evénements principaux

A la suite des mesures prises par le gouvernement (couvre-feu), la société a adapté son fonctionnement (fermeture du point de vente à 18h/19h). Nous ne pouvons mesurer à l'heure actuelle l'impact de la crise sanitaire sur l'exercice 2021.

Acquisition sur l'exercice 2021 par la société Belisa des 667 titres détenus en nu-propriété par la société ITM Alimentaire Centre Est

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.

1 3. Evènements postérieurs à la clôture

« Le conflit en Ukraine survenu à la fin du mois de février 2022 constitue un événement postérieur au 31 décembre 2021 qui n'a pas donné lieu à un ajustement des comptes annuels clos au 31 décembre 2021, c'est-à-dire que les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2021 sont comptabilisés et évalués sans tenir compte de cet événement et de ses conséquences.

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que ce conflit n'a pas d'impact significatif sur ses comptes et son activité. »

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 31/12/2021 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 corporelles 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
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	21 095	-	53 967
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	120 865	-	-
Installations agencements constructions	-	16 560	-	74 011
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	3 762	-	-
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	318 754	-	-
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

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement - **TOTAL I**		-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles - **TOTAL II**		-	-	-	-
Terrains		-	-	-	-
Constructions	Sur sol propre	-	-	-	-
	Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	874 569	21 249	74 011	821 807
Installations techniques, matériel et outillage industriels		553 439	47 158	53 967	546 630
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	62 590	29 756	-	92 346
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	21 182	772	2	21 951
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III		1 511 780	98 935	127 980	1 482 735
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)		1 511 780	98 935	127 980	1 482 735

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	-	8	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	10 034	-	-

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
INTERETS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	8 152
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	16 045
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	95 774
Personnel	-
Sécurité sociale	839
Etat	993
Divers	3 287
TOTAL	

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		49 418	-	49 418
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		-	-	-
	Autres créances clients		59 464	59 464	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie		-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		839	839	-
	Etat et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	-	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	20 137	20 137	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
		Divers	993	993	-
	Groupes et associés		49 981	49 981	-
	Débiteur divers		147 072	147 072	-
Charges constatées d'avance			19 019	19 019	-
		TOTAL	346 923	297 505	49 418

2 1 7. Charges constatées d'avance

Libellés	Montant
CHARGES D'EXPLOITATION	
Achats	-
Services extérieurs	4613
Autres services extérieurs	14 406
Impôts et taxes	0
CHARGES FINANCIERES	
Néant	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	
Néant	
TOTAL	19 019

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	325 721	10 221	-	335 942
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	1 040 096	990 267	1 040 096	990 267
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	1 579 817	1 000 488	1 040 096	1 540 209

L'affectation est conforme à l'AGO du 26/06/2021.

2.2.1.2. Capital

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

Acquisition sur l'exercice 2021 par la société Belisa des 667 titres détenus en nu-propriété par la société ITM Alimentaire Centre Est

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	4	4	-	-
- A + d'1 à l'origine	537 708	219 957	317 751	-
Emprunts et dettes financières Divers	2 941	2 941	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	802 949	802 949	-	-
Personnel et comptes rattachés	114 428	114 428	-	-
Sécurité sociales et autres organismes	124 442	124 442	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
TVA	11 834	11 834	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	64 339	64 339	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	650	650	-	-
Groupe et associés	2 963 783	2 963 783	-	-
Autres dettes	14 061	14 061	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	4 637 139	4 319 388	317 751	

2.2 4. Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	107 538
Charges sociales provisionnées	30 312
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	160
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	31 453
Banques	-
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	74 370
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	6 485
Sécurité sociale	2 790
Autres charges fiscales	60 848
Divers	-
TOTAL	

3. Informations relatives au compte de résultat

3.1. Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	20 867 417	-	20 867 417
Production vendues :			
- Biens	12 697	-	12 697
- Services	129 037	-	129 037
Chiffre d'affaires net	21 009 151	-	21 009 151

3.2. Résultat financier

Libelles	31/12/2021	31/12/2020
Produits financiers de participation	-	-
Produits des autres valeurs mobilières	-	-
Autres intérêts et produits assimilés	117 966	118 421
Reprises sur provisions, transferts de charges	-	-
Différences positives de change	-	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	[illegible]	[illegible]
Dotations financières aux amortissements et provisions	-	-
Intérêts et charges assimilées	33 383	28 808
Différences négatives de change	-	-
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	[illegible]	[illegible]
TOTAL RESULTAT FINANCIER	84 583	89 614

3.3. Résultat exceptionnel

Libelles	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels sur opération de gestion	-	-
Produits exceptionnels sur opération en capital	-	-
Reprises sur provisions et transferts de charge	-	-
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		-
Autres charges sur opération de gestion	35	205
Autres charges sur opération en capital	-	-
Dotation amortissement exceptionnelle	9 683	-
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	[illegible]	[illegible]
TOTAL RESULTAT EXCEPTIONNEL	-9 718	-205

4. Autres informations

4.1. 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.

4.2. Effectif

Effectif moyen du personnel : 39 personnes dont 3 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	3	
Agents de maîtrise et techniciens	8	
Employés	27	
TOTAL	38	

4.3. 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	-	53 726	53 726
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 : 0,98%

4.4. Engagements hors bilan

	Libellé	Montant
Cautions reçues		
Nantissements et hypothèques	• Nantissement du fonds de commerce en garantie de l'emprunt CADS 300 K€ (en rang 5) dont le capital restant dû est de :	73 495

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 28 JUIN 2022

TROISIEME RESOLUTION :

L'Assemblée Générale, approuvant la proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 Décembre 2021 qui s'élève à la somme de 990.266 euros de la manière suivante :

- Dividendes	989.750 €
- Autres réserves	516 €

Chaque action recevra ainsi un dividende de 74 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 2018	31 Décembre 2019	31 Décembre 2020
DIVIDENDE	642.000 €	869.375 €	1.029.875 €
QUOTE PART ELIGIBLE A L'ABATTEMENT (Art. 158 du CGI)	0 €	0 €	0 €
QUOTE PART NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT	642.000 €	869.375 €	1.029.875 €

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

Extrait Certifié Conforme
Le Président

