

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 31/07/2023 sous le numéro de dépôt 10038

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					
		Neant ☐ *					
		Exercice N clos le, 31/12/2012					
		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		
		Terrains	AN		AO		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Constructions	AP	873014	AQ	832632	40381
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	628011	AS	576795	51215
		Autres immobilisations corporelles	AT	912544	AU	201542	711001
		Immobilisations en cours	AV	5000	AW		5000
		Avances et acomptes	AX		AY		
		Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
		Autres participations	CU		CV		
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Créances rattachées à des participations	BB		BC		
		Autres titres immobilisés	BD	610	BE		610
		Prêts	BF		BG		
		Autres immobilisations financières *	BH	50779	BI		50779
TOTAL (II)		BJ	2525107	BK	1610970	914136	
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	918226	BU		918226
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	108341	BY		108341
		Autres créances (3)	BZ	194366	CA		194366
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	CD	2379183	CE		2379183
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	343058	CG		343058	
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	22505	CI		22505	
	TOTAL (III)	CJ	3965681	CK		3965681	
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	6490789	IA	1610970	4879818	
Renvois : (1) Dont droit au bail		CP		(3) Part à plus d'un an	CR		
Clause de réserve de propriété *							
Immobilisations							
Stocks							
Créances							

Désignation de l'entreprise		SAS NIDELPHA		Néant ☐	
				Exercice N 31122022	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont verse	214000.)	DA	214000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,		DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence	EK	DC		
	Réserve légale (3)		DD	21400	
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours	B1	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants *	EJ	DG	315058	
	Report à nouveau		DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	955328	
	Subventions d'investissement		DJ		
	Provisions réglementées *		DK		
	TOTAL (II)		DL	1505787	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs		DM	
Avances conditionnées			DN		
TOTAL (III)			DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP		
	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	514767	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs	EI	DV	1480182	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	1002622	
	Dettes fiscales et sociales		DY	358398	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ	1083	
	Autres dettes		EA	16977	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB		
	TOTAL (IV)		EC	3374031	
	Ecarts de conversion passif *	(V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	4879818	
RENOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital		IB		
	(2) Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
		Ecart 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	3045578	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	153		

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

Désignation de l'entreprise					SAS NIDELPHA					Néant ☐ *	
					Exercice N						
					France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *				FA	22948669	FB		FC	22948669	
	Production vendue <div>biens *</div> <div>services *</div>				FD	12789	FE		FF	12789	
					FG	129361	FH		FI	129361	
	Chiffres d'affaires nets *				FJ	23090820	FK		FL	23090820	
	Production stockée *								FM		
	Production immobilisée *								FN		
	Subventions d'exploitation								FO	1477	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)								FP	31576	
	Autres produits (1) (11)								FQ	13488	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)								FR	23137362	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*								FS	19097718	
	Variation de stock (marchandises)*								FT	-15933	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*								FU	34534	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*								FV	1	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*								FW	1138203	
	Impôts, taxes et versements assimilés *								FX	173058	
	Salaires et traitements *								FY	1095673	
	Charges sociales (10)								FZ	280765	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations - dotations aux amortissements *								GA	128235
		- dotations aux provisions								GB	
		Sur actif circulant dotations aux provisions *								GC	
		Pour risques et charges dotations aux provisions								GD	
	Autres charges (12)								GE	591	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)								GF	21932850	
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)								GG	1204512	
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	104216	
	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	104216	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *								GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)								GR	36107	
	Différences négatives de change								GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement								GT		
	Total des charges financières (VI)								GU	36107	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)								GV	68109		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)								GW	1272622		

Désignation de l'entreprise <u>SAS NIDELPHA</u>										Neant ☐ *	
										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	10000
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *									HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)									HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)									HH	10000
4 — RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII — VIII)										HI	-10000
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ	
Impôts sur les bénéfices *										HK	307294
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	23241579
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	22286251
5 — BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits — total des charges)										HN	955328
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme								HO	
	(2)	Dont	produits de locations immobilières							HY	
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)							IG	
	(3)	Dont	— Credit-bail mobilier *							HP	
			— Crédit-bail immobilier							HQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								IH	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées								IJ	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées								IK	33521
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)								HX	56378
	(6ter)	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	31576
	(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					
	(14)	Détail des produits et charges exceptionnels								Exercice N	
										Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
	Détail en annexe										
(15)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs								Exercice N		
									Charges antérieures	Produits antérieurs	

Désignation de l'entreprise · SAS NIDELPHA

Exercice N, clos le · 31122022

DÉTAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	
Charges sur opérations de gestion	10000
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	
Autres charges	
Amortissements des immobilisations	
Amortissements dérogatoires	
Autres provisions réglementées sur immobilisations	
Provisions réglementées sur stocks	
Autres provisions réglementées	
Provisions pour risques et charges	
Provisions pour dépréciation	
Amortissements des charges à répartir	
TOTAL	10000
DÉTAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	
Produits sur opérations de gestion	
Produits des cessions d'éléments d'actif	
Subventions d'investissement virées au résultat	
Autres produits	
Amortissements dérogatoires	
Provision spéciale de réévaluation	
Autres provisions réglementées sur immobilisations	
Provisions réglementées sur stocks	
Autres provisions réglementées	
Provisions pour risques et charges	
Provisions pour dépréciation	
TOTAL	
DÉTAIL DES CHARGES CONCERNANT DES EXERCICES ANTÉRIEURS	
Achats	
Services extérieurs	
Impôts et taxes	
Charges de personnel	
Charges de gestion courante	
Charges financières	
Redevances de crédit-bail	
TOTAL	
DÉTAIL DES PRODUITS CONCERNANT DES EXERCICES ANTÉRIEURS	
Ventes	
Subventions d'exploitation	
Produits de gestion courante	
Produits financiers	
TOTAL	



NIDELPHA

Annexe

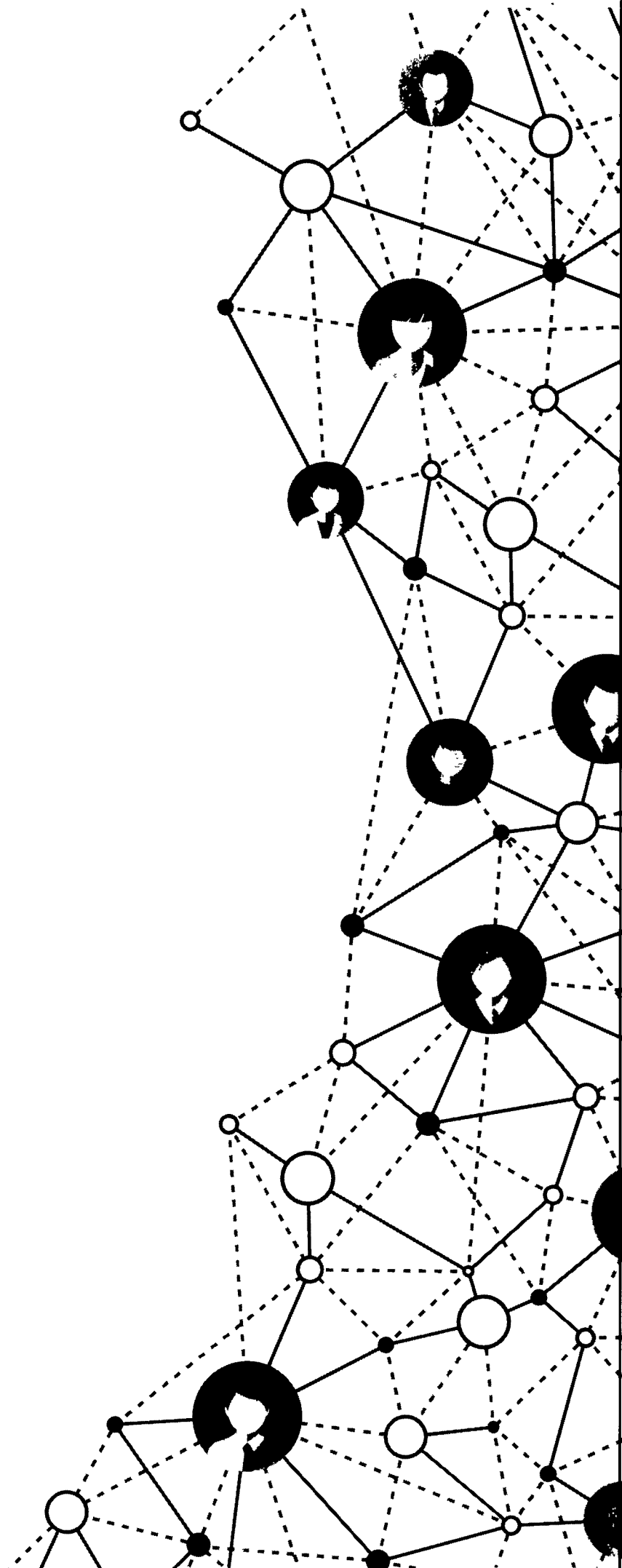


Plaquette

NIDELPHA

31/12/2022

Ce document contient 18 pages





Plaque

NIDELPHA

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

Sommaire

0.1 Annexe Simple

3



SAS NIDELPHA

Annexe de base aux comptes de l'exercice clos-le 31/12/2022

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. Evénements postérieurs à la clôture	2
2. Informations relatives au bilan	2
2.1. Actif	2
2.1.1. Immobilisations incorporelles.....	2
2.1.1.1. Evaluation des immobilisations incorporelles	2
2.1.1.1.1. 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	10
2.2.1. Capitaux propres.....	10
2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres	10
2.2.2. Capital	10
2.2.3. Provisions pour risques et charges.....	11
2.2.4. Dettes financières et autres dettes.....	11
2.2.5. Charges à payer	12
3. Informations relatives au compte de résultat.....	12
3.1. Ventilation du chiffre d'affaires.....	12
3.2. Résultat financier	13
3.3. Résultat exceptionnel	13
4. Autres informations	14
4.1. Intégration fiscale.....	14
4.2. Effectif.....	14
4.3. Provisions pour indemnités de départ en retraite et autres engagements postérieurs à l'emploi	14
4.4. Engagements hors bilan	15

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.

1.3. Evénements postérieurs à la clôture

Néant.

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.

2.1.1.1.1. 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 31/12/2022 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	-	9 662	-	-
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	557 852	-	-
Matériel de transport	-	-	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	8 385	-	-
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	313 754	-
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	821 807	10 826	-	832 633
Installations techniques, matériel et outillage industriels		546 630	30 165	-	576 796
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	92 346	84 486	-	176 833
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	21 951	2 758	-	24 710
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III					
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)					

2.1.3. Immobilisations financières

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition apports Virements	Virement poste à poste	Cessions Rebut
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	-	1 361	-	-

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	11 417
ALRES PRODUITS	
Factures à établir	18 906
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	76 056
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Etat	-
Divers	3 065
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 IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-	-	-
	Prêts	-	-	-
	Autres immobilisations financières	50 779	-	50 779
	Clients douteux ou litigieux	-	-	-
DE L'ACTIF CIRCULANT	Autres créances clients	108 342	108 342	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie	-	-	-
	Personnel et comptes rattachés	-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-
	Impôt sur les bénéfices	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	19 555	19 555	-
	Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
	Divers	-	-	-
	Groupes et associés	45 351	45 351	-
	Débiteur divers	129 461	129 461	-
Charges constatées d'avance		22 505	22 505	-
TOTAL				

2.1.7. Charges constatées d'avance

Libellés	Montant
CHARGES D'EXPLOITATION	
Achats	-
Services extérieurs	11 123
Autres services extérieurs	11 382
Impôts et taxes	0
CHARGES FINANCIÈRES	
Néant	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	
Néant	
TOTAL	22 505

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	335 942	517	-	336 459
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	990 267	955 328	990 267	955 328
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL				

L'affectation est conforme à l'AGO du 28/06/2022

2.2.2. Capital

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

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

2.2.3. Provisions pour risques et charges

Néant.

2.2.4. 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	154	154	-	-
- A + d'1 à l'origine	514 614	186 161	328 453	-
Emprunts et dettes financières Divers	3 241	3 241	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	1 002 623	1 002 623	-	-
Personnel et comptes rattachés	121 015	121 015	-	-
Sécurité sociales et autres organismes	133 368	133 368	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
TVA	31 709	31 709	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	72 306	72 306	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	1 084	1 084	-	-
Groupe et associés	1 476 941	1 476 941	-	-
Autres dettes	16 977	16 977	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL				

2.2.5. Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	115 015
Charges sociales provisionnées	31 256
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	142
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	33 521
Banques	-
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	54 651
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	6 000
Sécurité sociale	1 646
Autres charges fiscales	68 687
Divers	-
TOTAL	

3. Informations relatives au compte de résultat

3.1. Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	22 948 670	-	22 948 670
Production vendues :			
- Biens	12 789	-	12 789
- Services	129 362	-	129 362
Chiffre d'affaires net	23 090 821	-	23 090 821

3.2. Résultat financier

Libelles	31/12/2022	31/12/2021
Produits financiers de participation	-	-
Produits des autres valeurs mobilières	-	-
Autres intérêts et produits assimilés	104 217	117 966
Reprises sur provisions, transferts de charges	-	-
Différences positives de change	-	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	104 217	117 966
Dotations financières aux amortissements et provisions	-	-
Intérêts et charges assimilées	36 107	33 383
Différences négatives de change	-	-
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	36 107	33 383
TOTAL RESULTAT FINANCIER	68 110	84 583

3.3. Résultat exceptionnel

Libelles	31/12/2022	31/12/2021
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	10 000	35
Autres charges sur opération en capital	-	-
Dotation amortissement exceptionnelle	-	9 683
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	10 000	9 718
TOTAL RESULTAT EXCEPTIONNEL	- 10 000	- 9 718

Les 10 000 € de charges exceptionnelles correspondent à une amende de la direction départementale de l'emploi, du travail des solidarités et de la protection des populations (pôle concurrence, consommation et répression des fraudes).

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 : 36 employés dont 1 handicapé.

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

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	-	64 607	-
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 : 3.80%

La progression des rémunérations est fixée à 3 %.

4.4. Engagements hors bilan

	Libellé	Montant
Cautions reçues		
Nantissements et hypothèques	<ul style="list-style-type: none"> Nantissement du fonds de commerce en garantie de l'emprunt CADS 300 K€ (en rang 5) dont le capital restant dû est de : 	27 192
	<ul style="list-style-type: none"> Nantissement du fonds de commerce en garantie de l'emprunt CADS 700 K€ dont le capital restant dû est de : 	468 259

ADMINISTRATEURS

J.C. GERMAIN
J. DREVETON
E. MORETTI
P. GERMAIN

MANDATAIRES

L. PACIELLO
S. DUPLUX
O. GERMAIN
N. SEGUIN
G. ARBONA
S. RIEU
J.D. DREVETON
E. MARTINOT

SAS NIDELPHA

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2022

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes inscrite au tableau de l'Ordre de la Région de Marseille
et sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes - CRCC de Montpellier - Nîmes

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31/12/2022

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 31/12/2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport, et présentant les caractéristiques suivantes :

- *Bénéfice* 955 328 €
- *Total de bilan* 4 879 818 €
- *Total produits d'exploitation* 23 090 820 €

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 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

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 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.

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.

✓ 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 2.1.1.1 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 :

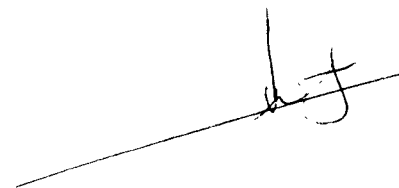
- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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 9 juin 2023

S.A. J. CAUSSE & ASSOCIES

Jean DREVETON

Commissaire aux Comptes Associé



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

NIDELPHA

Actif		Au 31-12-2022			Au 31-12-2021		
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net			
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 corporelles	Immobilisations incorporelles en cours					
		Avances et acomptes					
		TOTAL	55 148		55 148	55 148	
		Immobilisations corporelles	Terrains				
			Constructions	873 014	832 632	40 381	51 207
	Inst. techniques, mat. out. industriels		628 011	576 795	51 215	71 719	
	Autres immobilisations corporelles		912 544	201 542	711 001	232 008	
	Immobilisations en cours		5 000		5 000	318 754	
	Immobilisations financières	Avances et acomptes					
		TOTAL	2 418 569	1 610 970	807 598	673 689	
		Immobilisations financières	Participations évaluées par équivalence				
			Autres participations				
Créances rattachées à des participations							
Titres immob. de l'activité de portefeuille							
Autres titres immobilisés	610			610	602		
Immobilisations financières	Prêts						
	Autres immobilisations financières	50 779		50 779	49 418		
	TOTAL	51 389		51 389	50 020		
	Total de l'actif immobilisé		2 525 107	1 610 970	914 136	778 858	
	Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				1
En cours de production de biens							
En cours de production de services							
Produits intermédiaires et finis							
Marchandises			918 226		918 226	902 292	
Créances clients		TOTAL	918 226		918 226	902 292	
		Avances et acomptes versés sur commandes					
		Créances clients	Clients et comptes rattachés	108 341		108 341	59 463
			Autres créances	194 366		194 366	219 022
			Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	TOTAL	302 708		302 708	278 485		
	Valeurs mobilières de placement	Valeurs mobilières de placement	2 379 183		2 379 183	3 928 183	
		(dont actions propres)					
Disponibilités		Instruments de trésorerie					
	Disponibilités	343 058		343 058	270 507		
	TOTAL	2 722 241		2 722 241	4 198 690		
Charges constatées d'avance		22 505		22 505	19 019		
Total de l'actif circulant		3 965 681		3 965 681	5 398 490		
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des emprunts							
Écarts de conversion actif							
TOTAL DE L'ACTIF		6 490 789	1 610 970	4 879 818	6 177 348		
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			

NIDELPHA

Passif		Au 31 12 2022	Au 31 12 2021
Capitaux propres	Capital (dont versé : 214 000)	214 000	214 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	21 400	21 400
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	315 058	314 542
	Report à nouveau		
Autres fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	955 328	990 266
	Situation nette avant répartition	1 505 787	1 540 208
	Subvention d'investissement		
Provisions	Provisions réglementées		
	Total	1 505 787	1 540 208
Autres fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Dettes	Total		
	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	514 767	537 711
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 480 182	2 966 724
	Total	1 994 949	3 504 435
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 002 622	802 949
	Dettes fiscales et sociales	358 398	315 043
Dettes	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 083	650
	Autres dettes	16 977	14 060
	Instruments de trésorerie		
	Total	1 379 081	1 132 703
Produits constatés d'avance			
Total des dettes et des produits constatés d'avance		3 374 031	4 637 139
Écart de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		4 879 818	6 177 348
Dettes	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	328 452	317 751
	à moins d'un an	3 045 578	4 319 387
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		153	3
(3) dont emprunts participatifs			

NIDELPHA

	France	Exportation	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	22 948 669		22 948 669	20 867 416
Production vendue : - Biens	12 789		12 789	12 696
- Services	129 361		129 361	129 037
Chiffre d'affaires net	23 090 820		23 090 820	21 009 150
Production stockée				
Production immobilisée				
Produits nets partiels sur opérations à long terme				
Subventions d'exploitation			1 477	3 522
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			31 576	30 725
Autres produits			13 488	15 825
Total			23 137 362	21 059 223
Charges d'exploitation (2)				
Marchandises : Achats			19 097 718	17 104 399
Variation de stocks			-15 933	-81 829
Matières premières et autres approvisionnements : Achats			34 534	34 752
Variation de stocks			1	-1
Autres achats et charges externes (3)			1 138 203	1 107 361
Impôts, taxes et versements assimilés			173 058	162 486
Salaires et traitements			1 095 673	1 095 889
Charges sociales			280 765	279 885
Dotations : sur immobilisations amortissements			128 235	89 252
d'exploitation : sur actif circulant provisions				
pour risques et charges				
Autres charges			591	1 461
Total			21 932 850	19 793 658
Resultat d'exploitation A			1 204 512	1 265 565
Report contribuable				
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)			104 216	117 966
Reprises sur provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total			104 216	117 966
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (5)			36 107	33 383
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total			36 107	33 383
Resultat financier D			68 109	84 582
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D) E			1 272 622	1 350 148

NIDELPHA

		Du 01-01-2022 Au 31-12-2022 12 mois	Du 01-01-2021 Au 31-12-2021 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	10 000	35
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		9 682
	Total	10 000	9 717
	Resultat exceptionnel	F	-9 717
	Participation des salariés aux résultats	G	
	Impôt sur les bénéfices	H	350 164
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		955 328	990 266
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	33 521	31 453



SAS NIDELPHA

Annexe de base aux comptes de l'exercice clos-le 31/12/2022

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. Evénements postérieurs à la clôture	2
2. Informations relatives au bilan.....	2
2.1. Actif.....	2
2.1.1. Immobilisations incorporelles.....	2
2.1.1.1. Evaluation des immobilisations incorporelles	2
2.1.1.1.1. 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.....	10
2.2.1. Capitaux propres.....	10
2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres	10
2.2.2. Capital.....	10
2.2.3. Provisions pour risques et charges.....	11
2.2.4. Dettes financières et autres dettes.....	11
2.2.5. Charges à payer	12
3. Informations relatives au compte de résultat.....	12
3.1. Ventilation du chiffre d'affaires.....	12
3.2. Résultat financier	13
3.3. Résultat exceptionnel	13
4. Autres informations.....	14
4.1. Intégration fiscale.....	14
4.2. Effectif.....	14
4.3. Provisions pour indemnités de départ en retraite et autres engagements postérieurs à l'emploi	14
4.4. Engagements hors bilan	15

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.

1.3. Evénements postérieurs à la clôture

Néant.

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.

2.1.1.1.1 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 31/12/2022 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	-	9 662	-	-
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	557 852	-	-
Matériel de transport	-	-	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	8 385	-	-
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	313 754	-
Avances et acomptes	-	-	-	-

2.1.2.3. Mode d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Duree
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	821 807	10 826	-
				832 633
Installations techniques, matériel et outillage industriels		546 630	30 165	-
				576 796
Autres immobilisations corporelles	Inst Générales, agencements, aménagements divers	92 346	84 486	-
				176 833
	Matériel de transport	-	-	-
				-
Matériel de bureau et informatique, mobilier		21 951	2 758	-
				24 710
Emballages récupérables et divers		-	-	-
				-
TOTAL III				
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)				

2.1.3. Immobilisations financières

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition apports Virements	Virement poste à poste	Cessions Rebut
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	-	1 361	-	-

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
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	11 417
Factures à établir	18 906
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	76 056
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Etat	-
Divers	3 065
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 IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-	-	-
	Prêts	-	-	-
	Autres immobilisations financières	50 779	-	50 779
	Clients douteux ou litigieux	-	-	-
DE L'ACTIF CIRCULANT	Autres créances clients	108 342	108 342	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie	-	-	-
	Personnel et comptes rattachés	-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-
	Impôt sur les bénéfices	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	19 555	19 555	-
	Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
	Divers	-	-	-
	Groupes et associés	45 351	45 351	-
	Débiteur divers	129 461	129 461	-
Charges constatées d'avance		22 505	22 505	-
TOTAL				

2 1.7. Charges constatées d'avance

Libellés	Montant
Achats	-
Services extérieurs	11 123
Autres services extérieurs	11 382
Impôts et taxes	0
Néant	
Néant	
TOTAL	22 505

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	335 942	517	-	336 459
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	990 267	955 328	990 267	955 328
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL				

L'affectation est conforme à l'AGO du 28/06/2022

2.2.2. Capital

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

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



2.2.3. Provisions pour risques et charges
Néant.

2.2.4. 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	154	154	-	-
- A + d'1 à l'origine	514 614	186 161	328 453	-
Emprunts et dettes financières Divers	3 241	3 241	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	1 002 623	1 002 623	-	-
Personnel et comptes rattachés	121 015	121 015	-	-
Sécurité sociales et autres organismes	133 368	133 368	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
TVA	31 709	31 709	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	72 306	72 306	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	1 084	1 084	-	-
Groupe et associés	1 476 941	1 476 941	-	-
Autres dettes	16 977	16 977	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL				



2.2.5. Charges à payer

	Libellés	Montant
COMPTES À PAYER		
	Congés provisionnés	115 015
	Charges sociales provisionnées	31 256
	Charges fiscales provisionnées	-
NOTES FINANCIÈRES		
	Emprunts et dettes assimilées	142
	Dettes part. groupes	-
	Dettes part. hors groupes	-
	Dettes sociétés en participation	-
	Fournisseurs	-
	Associés	33 521
	Banques	-
	Concours bancaires courants	-
CHARGES À RECEVOIR		
	Factures à recevoir	54 651
	RRR à accorder, avoirs à établir	-
	Participation des salariés	-
	Personnel	6 000
	Sécurité sociale	1 646
	Autres charges fiscales	68 687
	Divers	-
TOTAL		

3. Informations relatives au compte de résultat

3.1. Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	22 948 670	-	22 948 670
Production vendues :			
- Biens	12 789	-	12 789
- Services	129 362	-	129 362
Chiffre d'affaires net	23 090 821	-	23 090 821

3.2. Résultat financier

Libelles	31/12/2022	31 12 2021
Produits financiers de participation	-	-
Produits des autres valeurs mobilières	-	-
Autres intérêts et produits assimilés	104 217	117 966
Reprises sur provisions, transferts de charges	-	-
Différences positives de change	-	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Dotations financières aux amortissements et provisions	-	-
Intérêts et charges assimilées	36 107	33 383
Différences négatives de change	-	-
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
TOTAL RESULTAT FINANCIER	68 110	84 583

3.3. Résultat exceptionnel

Libelles	31 12 2022	31 12 2021
Produits exceptionnels sur opération de gestion	-	-
Produits exceptionnels sur opération en capital	-	-
Reprises sur provisions et transferts de charge	-	-
Autres charges sur opération de gestion	10 000	35
Autres charges sur opération en capital	-	-
Dotation amortissement exceptionnelle	-	9 683
TOTAL RESULTAT EXCEPTIONNEL	- 10 000	- 9 718

Les 10 000 € de charges exceptionnelles correspondent à une amende de la direction départementale de l'emploi, du travail des solidarités et de la protection des populations (pôle concurrence, consommation et répression des fraudes).

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 : 36 employés dont 1 handicapé.

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

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	-	64 607	-
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 : 3.80%

La progression des rémunérations est fixée à 3 %.

4.4. Engagements hors bilan

	Libellé	Montant
Cautions reçues		
Nantissements et hypothèques	<ul style="list-style-type: none"> Nantissement du fonds de commerce en garantie de l'emprunt CADS 300 K€ (en rang 5) dont le capital restant dû est de : 	27 192
	<ul style="list-style-type: none"> Nantissement du fonds de commerce en garantie de l'emprunt CADS 700 K€ dont le capital restant dû est de : 	468 259

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 2023

TROISIEME RESOLUTION :

L'Assemblée Générale, approuvant la proposition du Président, décide de prélever une somme de 45.122 euros sur le poste autres réserves inscrit au bilan. Cette somme augmentée du bénéfice distribuable de l'exercice clos le 31 Décembre 2022 d'un montant de 955.328 euros, soit la somme globale de 1.000.450 euros, sera intégralement répartie entre les associés à titre de dividendes.

Chaque action recevra ainsi un dividende de 74,80 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 2019	31 Décembre 2020	31 Décembre 2021
DIVIDENDE	869.375 €	1.029.875 €	989.750 €
QUOTE PART ELIGIBLE A L'ABATTEMENT (Art. 158 du CGI)	0 €	0 €	0 €
QUOTE PART NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT	869.375 €	1.029.875 €	989.750 €

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

Extrait Certifié Conforme
Le Président

