



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 04/08/2017 sous le numéro de dépôt 9394



Bilan actif

SAS NIDELPHA

N° SIRET : 35181267200019
Au : 31/12/2016

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

Actif		Exercice			Exercice précédent
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au : 31/12/2015
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	886 982	600 633	286 349	384 378
	Inst. techniques, mat. out. industriels	570 543	350 429	220 114	172 604
	Autres immobilisations corporelles	106 210	26 181	80 028	6 870
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL	1 563 737	977 244	586 492	563 853
Actif immobilisé	Immobilisations financières				
	Participations évaluées par équivalence				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Titres immob. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés	460		460	460
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	36 206		36 206	36 974
	TOTAL	36 666		36 666	37 434
	TOTAL de l'actif immobilisé	1 655 551	977 244	678 307	656 436
Actif circulant	Stocks				
	Matières premières, approvisionnements				
	En cours de production de biens				
	En cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	802 994		802 994	731 296
	TOTAL	802 994		802 994	731 296
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	Créances				
	Clients et comptes rattachés	59 657	1 053	58 604	48 855
Actif circulant	Créances	197 903		197 903	231 035
	Autres créances				
	Capital souscrit et appelé, non versé				
	TOTAL	257 560	1 053	256 507	279 890
	Divers				
	Valeurs mobilières de placement	1 429 523		1 429 523	1 704 713
	(dont actions propres :)				
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	1 015 062		1 015 062	298 450
	TOTAL	2 444 586		2 444 586	2 003 163
Charges constatées d'avance		38 444		38 444	37 752
TOTAL de l'actif circulant		3 543 585	1 053	3 542 532	3 052 102
Frais d'émission d'emprunts à étaler					
Primes de remboursement des emprunts					
Écarts de conversion actif					
TOTAL DE L'ACTIF		5 199 137	978 297	4 220 839	3 708 539
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	

Exercice clos au 31/12/2016

Bilan passif

SAS NIDELPHA

Au : 31/12/2016

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

Passif		Exercice	Exercice précédent
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	127 563	228 351
	Report à nouveau		
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	427 123	399 303
	Situation nette avant répartition	790 087	863 054
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total		790 087	863 054
Provisions	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	488 008	500 179
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 812 879	1 304 794
	Total	2 300 887	1 804 974
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	809 096	644 371
	Dettes fiscales et sociales	313 140	372 416
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 898	17 660
Produits constatés d'avance	Autres dettes	5 729	6 061
	Instruments de trésorerie		
Total		1 129 864	1 040 509
Total des dettes et des produits constatés d'avance		3 430 752	2 845 484
Écart de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		4 220 839	3 708 539
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	Crédit-bail immobilier		5 372
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	255 775	296 862
	à moins d'un an	3 174 977	2 548 621
(3) dont emprunts participatifs			74

Compte de résultat

SAS NIDELPHA

Périodes 01/01/2015 31/12/2015 Durées 12 mois
01/01/2016 31/12/2016 12 mois

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

	France	Exportation	Total	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises	16 379 056	16 379 056	15 975 989
	Production vendue : - Biens	14 374	14 374	8 222
	- Services	151 087	151 087	152 949
	Chiffre d'affaires net	16 544 517	16 544 517	16 137 161
	Production stockée			
	production immobilisée			
	Produits nets partiels sur opérations à long terme			
	Subventions d'exploitation		7 199	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges		30 865	35 472
	Autres produits		8 754	17 518
		Total	16 591 338	16 190 152
Charges d'exploitation	Marchandises Achats		13 553 210	13 018 053
	Variation de stocks		-71 698	116 972
	Matières premières et autres approvisionnements Achats		25 627	20 965
	Variation de stocks			
	Autres achats et charges externes (3)		903 758	932 804
	Impôts, taxes et versements assimilés		178 991	169 295
	Salaires et traitements		960 746	941 842
	Charges sociales		259 263	314 120
	Dotations : - sur immobilisations amortissements		175 455	165 980
	d'exploitation : - sur actif circulant provisions			
			14	233
	Autres charges		541	4 587
		Total	15 985 910	15 684 856
	Résultat d'exploitation	A	605 427	505 296
Produits financiers	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)		74 729	64 652
	Reprises sur provisions, transferts de charges			460
	Différences positives de change			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
		Total	74 729	65 112
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions			
	Intérêts et charges assimilées (5)		43 516	38 482
	Différences négatives de change			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
		Total	43 516	38 482
	Résultat financier	D	31 213	26 629
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)	E	636 640	531 926

Compte de résultat

SAS NIDELPHA

Périodes 01/01/2015 31/12/2015 Durées 12 mois
01/01/2016 31/12/2016 12 mois

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

		Total	Exercice précédent
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	3 187	226
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	10 585	2 182
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	13 772	2 408
	Total	13 772	2 408
Résultat exceptionnel		F	-13 772
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	195 745
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)			399 303
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		8 233
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées	30 595	20 317



SAS NIDELPHA

**Annexe de base aux
comptes de l'exercice
clos-le 31/12/2016**

Table des matières

1. Faits caractéristiques de l'exercice	3
1.1. Evénements principaux.....	3
1.2. Principes, règles et méthodes comptables	3
1.3. Changements de méthode	3
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.....	4
2.1.2.1. Evaluation des immobilisations corporelles	4
2.1.2.2. Principaux mouvements de l'exercice	4
2.1.2.3. Modes d'amortissement	5
2.1.2.4. Amortissements	5
2.1.3. Immobilisations financières	5
2.1.4. Stocks.....	6
2.1.5. Produits à recevoir	6
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. Charges et produits financiers concernant les entreprises liées	12
3.4. Résultat exceptionnel	12
4. Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE)	12
5. Autres informations	12
5.1. Rémunération des commissaires aux comptes	12
5.2. Intégration fiscale.....	13
5.3. Eléments concernant les entreprises liées	13



5.4.	Effectif.....	13
5.5.	Provisions pour indemnités de départ en retraite et autres engagements postérieurs à l'emploi.....	14
5.6.	Engagements hors bilan	14

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Evénements principaux

Aucun événement et fait significatif n'est survenu 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 2014-03 de l'ANC.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés par les dirigeants de la société le 4 avril 2017.

1.3. Changements de méthode

En adéquation avec les recommandations du Groupement ITM, à compter du 1er janvier 2016, le CICE est comptabilisé en diminution des charges de personnel alors qu'il était antérieurement comptabilisé en moins de l'impôt sur les sociétés.

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 31/12/2016 a démontré que la valeur vénale est supérieure à la valeur nette comptable. Aucune dépréciation n'est donc comptabilisée.

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

2.1.2. Immobilisations corporelles

2.1.2.1. Evaluation des immobilisations corporelles

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

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

2.1.2.2. Principaux mouvements de l'exercice

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition Apports Virements	Virements poste à poste	Cessions rebuts
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	117 114	-	14 203
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	55 066	-	-
Matériel de transport	-	24 000	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	-	-	1 084
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-

2.1.2.3. Modes d'amortissement

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

2.1.2.4. Amortissements

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	A la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions : Installations générales, agencements et aménagements	518 986	110 529	28 882	600 633
Installations techniques, matériel et outillage industriels	295 028	69 603	14 203	350 429
Installations générales, agencements, aménagements divers	2 057	4 328		6 385
Matériel de transport		1 081		1 081
Matériel de bureau et informatique, mobilier	19 300	497	1 084	18 713
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	835 374	186 040	44 170	977 244
ACTIF IMMOBILISE	835 374	186 040	44 170	977 244

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	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	-	-	768

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
INTERÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	21 723
AUTRES PRODUITS	



Annexe aux comptes annuels

Factures à établir	13 415
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	67 934
Personnel	-
Sécurité sociale	3 044
Etat	-
Divers	260
TOTAL	106 377

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		36 206	-	36 206
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		1 368	1 368	-
	Autres créances clients		59 613	59 613	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie		-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		3 044	3 044	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	-	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	10 005	10 005	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupes et associés		37 927	37 927	-
	Débiteur divers		150 380	150 380	-
Charges constatées d'avance		38 444	38 444	-	
TOTAL			336 988	300 782	36 206

2.1.7. Charges constatées d'avance

Libellés	Montant
CHARGES D'EXPLOITATION	
Achats	78
Services extérieurs	20 754
Autres services extérieurs	15 980
Impôts et taxes	1 632
CHARGES FINANCIÈRES	
Néant	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	
Néant	
TOTAL	38 444

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	249 752	-	100 788	148 964
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	399 303	427 123	399 303	427 123
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	863 055	427 123	500 091	790 087

L'affectation du résultat est conforme à l'AGO du 28/06/2016.

2.2.1.2. Capital

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

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

2.2.2. Provisions pour risques et charges

Néant.

2.2.3. Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	8	8	-	-
- A + d'1 à l'origine	488 001	232 225	210 659	45 116
Emprunts et dettes financières Divers	4 721	4 721	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	812 549	812 549	-	-
Personnel et comptes rattachés	87 602	87 602	-	-
Sécurité sociales et autres organismes	141 899	141 899	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
TVA	9 580	9 580	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	74 060	74 060	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	1 899	1 899	-	-
Groupe et associés	1 808 159	1 808 159	-	-
Autres dettes	7 053	7 053	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	3 435 530	3 179 754	210 659	45 116

2.2.4. Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	80 738
Charges sociales provisionnées	27 328
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	669
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	30 595
Banques	8
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	44 337
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	6 180
Sécurité sociale	23 251
Autres charges fiscales	74 060
Divers	-
TOTAL	287 166

3. Informations relatives au compte de résultat

3.1. Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	16 379 056	-	16 379 056
Production vendues :			
- Biens	14 374	-	14 374
- Services	151 088	-	151 088
Chiffre d'affaires net	16 544 518	-	16 544 518

3.2. Résultat financier

Libellés	31/12/2016	31/12/2015
Autres intérêts et produits assimilés	74 729	64 652
Reprises sur provisions		460
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	74 729	65 112
Intérêts et charges assimilées	43 516	38 482
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	43 516	38 482
TOTAL RESULTAT FINANCIER	31 213	26 629

3.3. Charges et produits financiers concernant les entreprises liées
Montant compris dans les charges financières : 30 595 €.

3.4. Résultat exceptionnel

Libellés	31/12/2016	31/12/2015
Néant		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Amendes et pénalités	3 187	226
Amortissement exceptionnel sur immobilisations	10 585	2 182
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	-2 182	-2 182
TOTAL RESULTAT EXCEPTIONNEL	-2 408	-2 408

4. Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE)

Le CICE (Crédit d'impôt compétitivité emploi) comptabilisé dans les comptes de notre entité à la clôture de l'exercice s'élève à 49 784 €.

Notre entité a retenu la comptabilisation du CICE en diminution des charges de personnel.

Le CICE a permis notamment de participer partiellement au financement en matière :

- d'investissement,
- de recrutement,
- et d'amélioration de notre fonds de roulement.

5. Autres informations

5.1. Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 7 230 €.

5.2. Intégration fiscale

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

5.3. Eléments concernant les entreprises liées

Libellés	Entr epris es liées	Entreprises avec lien de participation
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
TOTAL IMMOBILISATIONS		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		37 927
Capital souscrit appelé, non versé		
TOTAL CREANCES		37 927
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		1 808 021
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL DETTES		1 808 021

5.4. Effectif

Effectif moyen du personnel : 35 personnes dont 2 handicapés.

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

5.5. 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	-	53 358-	53 358
Engagements de pension à d'anciens dirigeants	-	-	-
Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite	-	-	-

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

Le taux d'actualisation utilisé est de : 1.31 %

5.6. Engagements hors bilan

	Libellé	Montant
Cautions reçues	- Cautions solidaire de Mr et Mme Melki en garantie de l'emprunt OSEO 500 K€	184 573
	- Cautions solidaire Mr et Mme Melki en garantie de l'emprunt CA 500 K€	190 407
Nantissements et hypothèques	- Nantissement du fonds de commerce en garantie de l'emprunt OSEO 500K€	184 573
	- Nantissement du fonds de commerce pari passu avec OSEO en garantie de l'emprunt CA 500 K€	190 407
	- Nantissement du fonds de commerce en garantie de l'emprunt CADS partiellement libéré (en rang 5) :	183 669



Bilan actif

SAS NIDELPHA

N° SIRET : 35181267200019

Au : 31/12/2016

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

Actif		Exercice			Exercice précédent
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au : 31/12/2015
Capital souscrit non appelé					
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement			
		Frais de développement			
		Concessions, brevets et droits similaires			
		Fonds commercial (1)			
		Autres immobilisations incorporelles			
		Immobilisations incorporelles en cours			
		Avances et acomptes			
		TOTAL			
	Immobilisations corporelles	Terrains			
		Constructions			
Actif circulant		Inst. techniques, mat. out. industriels			
		Autres immobilisations corporelles			
		Immobilisations en cours			
		Avances et acomptes			
		TOTAL			
	Immobilisations financières	Participations évaluées par équivalence			
		Autres participations			
		Créances rattachées à des participations			
		Titres immob. de l'activité de portefeuille			
		Autres titres immobilisés			
Actif circulant		Prêts			
		Autres immobilisations financières			
		TOTAL			
	Stocks	Matières premières, approvisionnements			
		En cours de production de biens			
		En cours de production de services			
		Produits intermédiaires et finis			
		Marchandises			
		TOTAL			
	Avances et acomptes versés sur commandes				
Actif circulant	Créances	Clients et comptes rattachés			
		Autres créances			
		Capital souscrit et appelé, non versé			
		TOTAL			
	Libres	Valeurs mobilières de placement			
		(dont actions propres :)			
		Instruments de trésorerie			
		Disponibilités			
		TOTAL			
	Charges constatées d'avance				
Total de l'actif immobilisé		1 655 551	977 244	678 307	656 436
Total de l'actif circulant		3 543 585	1 053	3 542 532	3 052 102
TOTAL DE L'ACTIF		5 199 137	978 297	4 220 839	3 708 538
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	



SAS NIDELPHA

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31/12/2016

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2016

NIDELPHA

Société par Actions Simplifiée, au capital de 214 000 €

LIEU DIT LA COUA

73420 VIVIERS DU LAC

Aux Associés,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale Ordinaire du 22 juin 2013, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice de 12 mois clos le 31 Décembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société SAS NIDELPHA, tels qu'ils sont joints au présent rapport, et présentant les caractéristiques suivantes :
 - *bénéfice* : 427 123 €
 - *total de bilan* : 4 220 839 €
 - *total produits d'exploitation* : 16 591 338 €
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la Loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président, Il m'appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I – Opinion sur les comptes annuels

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la Société à la fin de cet exercice.

II – Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L 823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les éléments suivants :

Stocks :

- La valorisation du stock de marchandises selon la méthode du dernier prix d'achat pratiqué, utilisée par la société pour des raisons pratiques, bien que non prévue par le Plan Comptable Général, 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 cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III – Vérifications et informations spécifiques

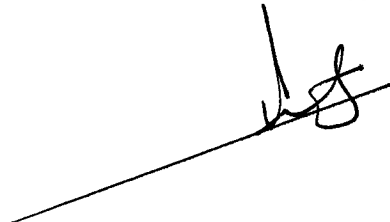
J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la Loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

A Avignon, le 31 mai 2017

Jean DREVETON

Commissaire aux Comptes



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

SAS 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 16 JUIN 2017

TROISIEME RESOLUTION :

L'Assemblée Générale, approuvant la proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 Décembre 2016 qui s'élève à la somme de 427.123 euros de la manière suivante :

- Dividendes	377.308,75€
- Autres réserves	49.814,25€

Chaque action recevra ainsi un dividende de 28,21 euros.

Ce dividende sera mis en paiement à compter du jour de l'Assemblée.

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 2013	31 Décembre 2014	31 Décembre 2015
DIVIDENDE	0 €	774.412,50€	500.091,25€
QUOTE PART ELIGIBLE A L'ABATTEMENT (Art. 158 du CGI)	0 €	0 €	0 €
QUOTE PART NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT	0 €	774.412,50€	500.091,25€

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

Extrait Certifié Conforme
Le Président

