

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 19/07/2018 sous le numéro de dépôt 7760



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, 31/12/2017		
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	
		Net 3		
Capital souscrit non appelé (I) AA				
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Irais d'établissement * AB	AC	
		Frais de développement * AC	CQ	
		Concessions, brevets et droits similaires AF	AG	
		Fonds commercial (I) AH	AI	55148
		Autres immobilisations incorporelles AJ	AK	
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL	AM	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains AN	AO	
		Constructions AP	AQ	668309
		Installations techniques, matériel et outillage industriels AR	AS	388895
		Autres immobilisations corporelles AT	AU	33847
		Immobilisations en cours AV	AW	52460
		Avances et acomptes AX	AY	
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS	CT	
		Autres participations CU	CV	
		Créances rattachées à des participations BB	BC	
		Autres titres immobilisés BD	BE	460
		Prêts BF	BG	
		Autres immobilisations financières * BH	BI	36987
TOTAL (II) BJ		BK	1091052	
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	BU	770075
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes BV	BW	
		Clients et comptes rattachés (3) * BX	BY	311
		Autres créances (3) BZ	CA	3028
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé CB	CC	
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) CD	CE	2363392
	Comptes de régularisation	Disponibilités CF	CG	484724
		Charges constatées d'avance (3) * CH	CI	41473
TOTAL (III) CJ		CK	3340	
Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV) CW				
Primes de remboursement des obligations (V) CM				
Écarts de conversion actif * (VD) CN				
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO		1A	1094393	
Renvois : (I) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP		
Clause de réserve de propriété : *		(3) Part à plus d'un an : CR		
Immobilités :		Stocks :		
		Créances :		

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

Désignation de l'entreprise		SAS NIDELPHA		Néant ☐ *		
				Exercice N 31122017		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 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	177378	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	623186	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	1035965	
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	365213	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI			DV	1905275	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	839495	
	Dettes fiscales et sociales			DY	324296	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	38218	
	Autres dettes			EA	7701	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL (IV)			EC	3480200		
Ecart de conversion passif *			(V)	ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	4516165		
RENOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
			Écart de réévaluation libre	1D		
			Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			1F	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	3253498
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH		

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

Désignation de l'entreprise : SAS NIDELPHA						Néant ☐		
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	17729854	FB		FC	17729854	
	Production vendue	{ biens *	FD	21162	FE		FF	21162
			services *	FG	135648	FH		FI
	Chiffres d'affaires nets *	FJ		17886664	FK		FL	17886664
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	18120	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP	28883	
	Autres produits (1) (11)					FQ	12679	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	17946347
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS	14451871
	Variation de stock (marchandises)*						FT	32919
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU	32035
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*						FW	915113
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	186981
	Salaires et traitements *						FY	1012290
	Charges sociales (10)						FZ	280046
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations - dotations aux amortissements *					GA	192461
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	3028
	Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD	
	Autres charges (12)						GE	9048
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	17115797
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	830550	
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	86370	
	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	86370	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	37849	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	37849	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	48521	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	879071	

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	14800	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	14800	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	219	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	16934	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	13017	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	30171	
4 — RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII — VIII)		HI	-15371	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	240513	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	18047517	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	17424331	
5 — BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits — total des charges)		HN	623186	
REVENUS	(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 { — Crédit-bail mobilier *	IIP		
	{ — 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	29708	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	IIX		
	(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	28142	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A6	obligatoires	A9
	(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N	
	Détail en annexe		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		
		Charges antérieures	Produits antérieurs	



SAS NIDELPHA

Annexe de base aux comptes de l'exercice clos-le 31/12/2017

Table des matières

1. Faits caractéristiques de l'exercice	3
1.1. Evénements principaux.....	3
1.2. Principes, règles et méthodes comptables	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	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. Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE)	12
5. Autres informations	13
5.1. Rémunération des commissaires aux comptes	13
5.2. Intégration fiscale.....	13
5.3. Effectif.....	13
5.4. Provisions pour indemnités de départ en retraite et autres engagements postérieurs à l'emploi.....	13



5.5. 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 2016-07 de l'ANC.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés par les dirigeants de la société le 02/05/2018.
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 31/12/2017 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	-	94 405	-	45 286
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	9 812	-	-
Matériel de transport	-	-	-	24 000
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	-	-	-
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	52 460	-	-
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	600 633	106 996	39 320	668 309
Installations techniques, matériel et outillage industriels	350 429	83 752	45 285	388 895
Installations générales, agencements, aménagements divers	6 385	8 380		14 766
Matériel de transport	1 081	5 983	7 065	
Matériel de bureau et informatique, mobilier	18 713	366		19 080
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	977 244	205 479	91 671	1 091 052
ACTIF IMMOBILISE	977 244	205 479	91 671	1 091 052

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	-	781	-	-

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	12 620
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	14 388
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	63 405
Personnel	-
Sécurité sociale	3 195
Etat	-
Divers	-
TOTAL	93 608

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		36 988	-	36 988
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		600	600	-
	Autres créances clients		59 587	59 587	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie		-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		10	10	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		3 195	3 195	-
	Etat et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	-	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	15 816	15 816	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupes et associés		-	-	-
	Débiteur divers		150 823	150 823	-
Charges constatées d'avance		41 473	41 473	-	
TOTAL		308 493	271 505	36 988	

2.1.7. Charges constatées d'avance

Libellés	Montant
CHARGES D'EXPLOITATION	
Achats	57
Services extérieurs	21 848
Autres services extérieurs	18 031
Impôts et taxes	1 537
CHARGES FINANCIERES	
Néant	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	
Néant	
TOTAL	41 473

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	148 964	49 815	-	198 778
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	427 123	196 063	-	623 187
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	790 087	245 878	-	1 035 965

L'affectation du résultat est conforme à l'AGO du 16/06/2017.

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	5	5	-	-
- A + d'1 à l'origine	365 209	138 508	202 801	23 901
Emprunts et dettes financières Divers	2 721	2 721	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	839 496	839 496	-	-
Personnel et comptes rattachés	99 361	99 361	-	-
Sécurité sociales et autres organismes	144 151	144 151	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
TVA	35 700	35 700	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	45 084	45 084	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	38 218	38 218	-	-
Groupe et associés	1 902 554	1 902 554	-	-
Autres dettes	7 701	7 701	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	3 480 200	3 253 498	202 801	23 901

2.2.4. Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	89 931
Charges sociales provisionnées	24 908
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	182
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	29 708
Banques	5
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	45 826
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	8 196
Sécurité sociale	26 705
Autres charges fiscales	45 084
Divers	-
TOTAL	270 544

3. Informations relatives au compte de résultat

3.1. Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	17 729 854	-	-17 729 854
Production vendues :			
- Biens	21 162	-	21 162
- Services	135 648	-	135 648
Chiffre d'affaires net	17 886 664	-	17 886 664

3.2. Résultat financier

Libellés	31/12/2017	31/12/2016
Autres intérêts et produits assimilés	86 370	74 729
Reprises sur provisions		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	86 370	74 729
Intérêts et charges assimilées	37 849	43 516
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	37 849	43 516
TOTAL RESULTAT FINANCIER	48 521	31 213

3.3. Résultat exceptionnel

Libellés	31/12/2017	31/12/2016
Produit sur cession d'immobilisations	14 800	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	14 800	
Amendes et pénalités	219	3 187
VNC sur cession d'immobilisations	16 934	
Amortissement exceptionnel sur immobilisations	13 017	10 585
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	30 171	13 772
TOTAL RESULTAT EXCEPTIONNEL	-15 371	-13 772

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 60 235 €.

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 : 7 664 €.

5.2. Intégration fiscale

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

5.3. Effectif

Effectif moyen du personnel : 35 personnes dont 2 handicapés.

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

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

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
Indemnités de départ en retraite	-	-	-
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 : 1.30 %

5.5. Engagements hors bilan

	Libellé	Montant
Cautions reçues	- Cautions solidaires de Mr et Mme Melki en garantie de l'emprunt OSEO 500 K€	21 149
	- Cautions solidaires Mr et Mme Melki en garantie de l'emprunt CA 500 K€	27 995
Nantissements et hypothèques	- Nantissement du fonds de commerce en garantie de l'emprunt OSEO 500K€	21 149
	- Nantissement du fonds de commerce pari passu avec OSEO en garantie de l'emprunt CA 500 K€	27 995
	- Nantissement du fonds de commerce en garantie de l'emprunt CADS 300 K€ partiellement libéré à hauteur de 269 K€ (en rang 5) :	223 982



SAS NIDELPHA

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2017

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2017

NIDELPHA

SAS au capital de 214 000 euros

LIEU DIT LA COUA

73420 VIVIERS DU LAC

Aux Actionnaires,

I - Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société NIDELPHA relatifs à l'exercice clos le 31/12/2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport, et présentant les caractéristiques suivantes :

- *Bénéfice..... 623 186 €*
- *Total de bilan 4 516 165 €*
- *Total produits d'exploitation 17 946 347 €*

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

II - Fondement de l'opinion

✓ Référentiel d'audit

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

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

✓ Indépendance

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2017 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le Code de déontologie de la profession de Commissaire aux Comptes.

III - Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de Commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon mon jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

✓ Règles et principes comptables

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

✓ Estimations comptables

▪ Fonds de commerce

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

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

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

▪ Stocks

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

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

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

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

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

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

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

V - Responsabilités de la Direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la Direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français, ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la Direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permette de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

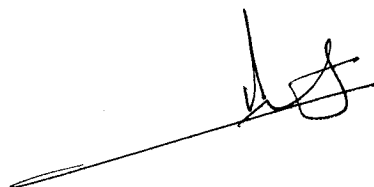
- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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 6 Juin 2018

Jean DREVETON

Commissaire aux Comptes



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

NIDELPHA

N° SIRET : 35181267200019

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

Actif		Exercice au 31/12/2017			Exercice précédent
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au 31/12/2016
Capital souscrit non appelé					
Actif immobilisé	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
	Terrains				
	Constructions	864 119	668 309	195 809	286 349
Actif immobilisé	Inst. techniques, mat. out. industriels	619 663	388 895	230 767	220 114
	Autres immobilisations corporelles	92 022	33 847	58 175	80 028
	Immobilisations en cours	52 460		52 460	
	Avances et acomptes				
	TOTAL	1 628 264	1 091 052	537 211	586 492
	Participations évaluées par équivalence				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Titres immob. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés	460		460	460
Actif immobilisé	Prêts				
	Autres immobilisations financières	36 987		36 987	36 206
	TOTAL	37 447		37 447	36 666
Total de l'actif immobilisé		1 720 860	1 091 052	629 808	678 307
Actif circulant	Matières premières, approvisionnements				
	En cours de production de biens				
	En cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	770 075		770 075	802 994
	TOTAL	770 075		770 075	802 994
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	Clients et comptes rattachés	60 187	311	59 875	58 604
	Autres créances	169 844	3 028	166 815	197 903
	Capital souscrit et appelé, non versé				
Actif circulant	TOTAL	230 031	3 340	226 691	256 507
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	2 363 392		2 363 392	1 429 523
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	484 724		484 724	1 015 062
	TOTAL	2 848 117		2 848 117	2 444 586
	Charges constatées d'avance	41 473		41 473	38 444
Total de l'actif circulant		3 889 697	3 340	3 886 357	3 542 532
Frais d'émission d'emprunts à étaler					
Primes de remboursement des emprunts					
Écarts de conversion actif					
TOTAL DE L'ACTIF		5 610 558	1 094 393	4 516 165	4 220 839
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)					
Classe de réserve de préprovision		Immobilisations	Stocks	Créances clients	

NIDELPHA

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

Passif		Au 31/12/2017	Exercice précédent
Capitaux propres	Capital (dont versé : 214 000)	214 000	214 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	21 400	21 400
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	177 378	127 563
	Report à nouveau		
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	623 186	427 123
	Situation nette avant répartition	1 035 965	790 087
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total		1 035 965	790 087
Autres 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)	365 213	488 008
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 905 275	1 812 879
	Total	2 270 489	2 300 887
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	839 495	809 096
	Dettes fiscales et sociales	324 296	313 140
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	38 218	1 898
	Autres dettes	7 701	5 729
	Instruments de trésorerie		
Total		1 209 711	1 129 864
Produits constatés d'avance			
Total des dettes et des produits constatés d'avance		3 480 200	3 430 751
Écarts de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		4 516 165	4 220 839
	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	226 701	255 775
	à moins d'un an	3 253 498	3 174 977
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
(3) dont emprunts participatifs			

NIDELPHA

Périodes 01/01/2016 31/12/2016 Durées 12 mois
01/01/2017 31/12/2017 12 mois

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

		France	Exportation	Total	Exercice précédent
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises	17 729 854		17 729 854	16 379 056
	Production vendue : - Biens	21 162		21 162	14 374
	- Services	135 648		135 648	151 087
	Chiffre d'affaires net	17 886 664		17 886 664	16 544 517
	Production stockée				
	production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme			18 120	7 199
	Subventions d'exploitation			28 883	30 865
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			12 679	8 754
	Autres produits				
	Total			17 946 347	16 591 318
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats			14 451 871	13 553 210
	Variation de stocks			32 919	-71 698
	Matières premières et autres approvisionnements Achats			32 035	25 627
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			915 113	903 758
	Impôts, taxes et versements assimilés			186 981	178 991
	Salaires et traitements			1 012 290	960 746
	Charges sociales			280 046	259 263
	Dotations : - sur immobilisations amortissements provisions			192 461	175 455
	d'exploitation : - sur actif circulant			3 028	14
	- pour risques et charges				
	Autres charges			9 048	541
	Total			17 115 797	15 985 910
	Résultat d'exploitation	A		830 550	605 427
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)			86 370	74 729
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			86 370	74 729
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			37 849	43 516
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			37 849	43 516
	Résultat financier	D		48 521	31 213
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)	E		879 071	636 640

NIDELPHA

Périodes 01/01/2016 31/12/2016 Durées 12 mois
01/01/2017 31/12/2017 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	14 800	
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total	14 800	
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	219	3 187
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	16 934	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	13 017	10 585
	Total	30 171	13 772
	Résultat exceptionnel	F -15 371	-13 772
	Participation des salariés aux résultats	G	
	Impôt sur les bénéfices	H 240 513	195 745
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		623 186	427 123
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	29 708	30 595

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 2016-07 de l'ANC.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés par les dirigeants de la société le 02/05/2018.
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 31/12/2017 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	-	94 405	-	45 286
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	9 812	-	-
Matériel de transport	-	-	-	24 000
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	-	-	-
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	52 460	-	-
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	600 633	106 996	39 320	668 309
Installations techniques, matériel et outillage industriels	350 429	83 752	45 285	388 895
Installations générales, agencements, aménagements divers	6 385	8 380		14 766
Matériel de transport	1 081	5 983	7 065	
Matériel de bureau et informatique, mobilier	18 713	366		19 080
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	977 244	205 479	91 671	1 091 052
ACTIF IMMOBILISE	977 244	205 479	91 671	1 091 052

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	-	781	-	-

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	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	12 620
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	14 388
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	63 405
Personnel	-
Sécurité sociale	3 195
Etat	-
Divers	-
TOTAL	93 608

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	36 988	-	36 988
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	600	600	-
	Autres créances clients	59 587	59 587	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie	-	-	-
	Personnel et comptes rattachés	10	10	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 195	3 195	-
	Etat et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	15 816	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-
		Divers	-	-
	Groupes et associés	-	-	-
	Débiteur divers	150 823	150 823	-
	Charges constatées d'avance	41 473	41 473	-
TOTAL		308 493	271 505	36 988

2.1.7. Charges constatées d'avance

Libellés	Montant
CHARGES D'EXPLOITATION	
Achats	57
Services extérieurs	21 848
Autres services extérieurs	18 031
Impôts et taxes	1 537
CHARGES FINANCIÈRES	
Néant	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	
Néant	
TOTAL	41 473

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	148 964	49 815	-	198 778
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	427 123	196 063	-	623 187
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	790 087	245 878	-	1 035 965

L'affectation du résultat est conforme à l'AGO du 16/06/2017.

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	5	5	-	-
- A + d'1 à l'origine	365 209	138 508	202 801	23 901
Emprunts et dettes financières Divers	2 721	2 721	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	839 496	839 496	-	-
Personnel et comptes rattachés	99 361	99 361	-	-
Sécurité sociales et autres organismes	144 151	144 151	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
TVA	35 700	35 700	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	45 084	45 084	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	38 218	38 218	-	-
Groupe et associés	1 902 554	1 902 554	-	-
Autres dettes	7 701	7 701	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	3 480 200	3 253 498	202 801	23 901

2.2.4. Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	89 931
Charges sociales provisionnées	24 908
Charges fiscales provisionnées	-
FIN DES COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	182
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	29 708
Banques	5
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	45 826
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	8 196
Sécurité sociale	26 705
Autres charges fiscales	45 084
Divers	-
TOTAL	270 544

3. Informations relatives au compte de résultat

3.1. Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	17 729 854	-	-17 729 854
Production vendues :			
- Biens	21 162	-	21 162
- Services	135 648	-	135 648
Chiffre d'affaires net	17 886 664	-	17 886 664

3.2. Résultat financier

Libellés	31/12/2017	31/12/2016
Autres intérêts et produits assimilés	86 370	74 729
Reprises sur provisions		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	86 370	74 729
Intérêts et charges assimilées	37 849	43 516
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	37 849	43 516
TOTAL RESULTAT FINANCIER	48 521	31 213

3.3. Résultat exceptionnel

Libellés	31/12/2017	31/12/2016
Produit sur cession d'immobilisations	14 800	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	14 800	
Amendes et pénalités	219	3 187
VNC sur cession d'immobilisations	16 934	
Amortissement exceptionnel sur immobilisations	13 017	10 585
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	30 171	13 772
TOTAL RESULTAT EXCEPTIONNEL	-15 371	-13 772

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 60 235 €.

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 : 7 664 €.

5.2. Intégration fiscale

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

5.3. Effectif

Effectif moyen du personnel : 35 personnes dont 2 handicapés.

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

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

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
Indemnités de départ en retraite	-	-	-
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 : 1.30 %

5.5. Engagements hors bilan

	Libellé	Montant
Cautions reçues	- Cautions solidaires de Mr et Mme Melki en garantie de l'emprunt OSEO 500 K€	21 149
	- Cautions solidaires Mr et Mme Melki en garantie de l'emprunt CA 500 K€	27 995
Nantissements et hypothèques	- Nantissement du fonds de commerce en garantie de l'emprunt OSEO 500K€	21 149
	- Nantissement du fonds de commerce pari passu avec OSEO en garantie de l'emprunt CA 500 K€	27 995
	- Nantissement du fonds de commerce en garantie de l'emprunt CADS 300 K€ partiellement libéré à hauteur de 269 K€ (en rang 5) :	223 982

NIDELPHA

Société par Actions Simplifiée au capital de 214 000 euros
Siège social : Lieudit La Coua

73420 VIVIERS DU LAC

351 812 672 RCS CHAMBERY
N° SIRET : 351 812 672 00019

RESOLUTION PROPOSEE ET ADOPTEE

PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 22 JUIN 2018

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, approuvant la proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2017 qui s'élève à la somme de 623 186 euros de la manière suivante :

- Dividendes	561.750 euros
- Autres réserves	61.436 euros

Chaque action recevra ainsi un dividende de 42 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 2014	31 décembre 2015	31 décembre 2016
DIVIDENDE	774 412,50 euros	500 091,25 euros	377 308,75 euros
QUOTE PART ELIGIBLE A L'ABATTEMENT (Art. 158 du CGI)	0 euros	0 euros	0 euros
QUOTE PART NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT	774 412,50 euros	500 091,25 euros	377 308,75 euros

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

Extrait Certifié Conforme
Le Président

