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 30 JUIN 2025

TROISIEME RESOLUTION :

L'Assemblée Générale, approuvant la proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 Décembre 2024 qui s'élève à la somme de 932.552 euros de la manière suivante :

- Dividendes	922.875 €
- Autres réserves	9.677 €

Chaque action recevra ainsi un dividende de 69 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 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 2021	31 décembre 2022	31 décembre 2023
DIVIDENDE	989.750 €	1.000.450 €	1.237.187,50 €
QUOTE PART ELIGIBLE A L'ABATTEMENT (Art. 158 du CGI)	0 €	0 €	0 €
QUOTE PART NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT	989.750 €	1.000.450 €	1.237.187,50 €

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

Extrait Certifié Conforme
Le Président
Monsieur Michel MELKI

J.CAUSSE & ASSOCIÉS
EXPERTS-COMPTABLES - COMMISSAIRES AUX COMPTES

MEMBRE INDÉPENDANT
AUDIT - EXPERTISE COMPTABLE - CONSEIL
GESTION SOCIALE
AUDECIA

ADMINISTRATEURS
J. DREVETON
P. GERMAIN
O. GERMAIN

MANDATAIRES
JC. GERMAIN
L. PACIELLO
S. DUPLEX
N. SEGUIN
G. ARBONA
S. RIEU
JD. DREVETON
L. LAUGIER
C. MORETTI
T. PANYANOUVONG

SAS NIDELPHA

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2024

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31/12/2024

NIDELPHA
SAS au capital de 214 000 euros
LIEU DIT LA COUA
73420 VIVIERS DU LAC

Aux associés,

I - Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société NIDELPHA relatifs à l'exercice clos le 31/12/2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport, et présentant les caractéristiques suivantes :

- *Bénéfice ..... 932 552 €*
- *Total de bilan ..... 3 052 828 €*
- *Total produits d'exploitation ..... 24 055 549 €*

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

II - Fondement de l'opinion

✓ Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

✓ Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

III - Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 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 mes appréciations, nous nous sommes assurés du caractère raisonnable des hypothèses retenues et des évaluations en résultant ayant conduit à l'absence de dépréciation de ce fonds de commerce.

- Stocks

La note 2.1.4 de l'annexe précise les modalités d'évaluation des stocks de matières et de marchandises. Il y est notamment indiqué que la valorisation est réalisée selon la méthode du dernier coût d'achat pratiqué.

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

Dans le cadre de mes 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 mon 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 associés 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 ne sont pas mentionnées 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. 821-55 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.

À Avignon,

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

Signé par Jean Dreveton
Le 13/06/2025
ID: tx_k6yAa1zGVxkM



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

Actif			Au 31/12/2024			Au 31/12/2023
			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 incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	**55 148**		**55 148**	**55 148**
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions	885 114	856 530	28 583	38 699
		Inst. techniques, mat. out. industriels	691 073	622 788	68 284	58 662
		Autres immobilisations corporelles	1 080 832	421 132	659 699	670 588
		Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	**2 657 019**	**1 900 451**	**756 568**	**767 950**
	Immobilisations financières[2]	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations				
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés	641		641	622
		Prêts				
		Autres immobilisations financières	53 681		53 681	52 205
		TOTAL	**54 322**		**54 322**	**52 827**
Total de l'actif immobilisé			**2 766 490**	**1 900 451**	**866 038**	**875 925**
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements	1		1	
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises	947 179		947 179	1 015 790
		TOTAL	**947 180**		**947 180**	**1 015 790**
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances[3]	Clients et comptes rattachés	85 532		85 532	78 128
		Autres créances	289 609		289 609	619 949
		Capital souscrit et appelé, non versé				
		TOTAL	**375 142**		**375 142**	**698 077**
	Divers	Valeurs mobilières de placement	616 718		616 718	10
		(dont actions propres :)				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	225 324		225 324	515 227
		TOTAL	**842 043**		**842 043**	**515 237**
Charges constatées d'avance			22 424		22 424	12 641
Total de l'actif circulant			**2 186 790**		**2 186 790**	**2 241 746**
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF			**4 953 280**	**1 900 451**	**3 052 828**	**3 117 672**

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

Edité à partir de Loop V5.31.0

	Passif	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
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	272 955	269 937
	Report à nouveau		
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	932 552	1 240 205
	Situation nette avant répartition	**1 440 907**	**1 745 542**
	Subvention d'investissement	36 348	8 232
	Provisions réglementées		
	Total	**1 477 255**	**1 753 775**
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total		
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	239 530	412 661
	Emprunts et dettes financières divers (3)	18 064	61 768
	Total	**257 595**	**474 429**
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	164	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	850 548	530 277
	Dettes fiscales et sociales	364 462	341 370
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	58 135	
	Autres dettes	44 666	17 817
	Instruments de trésorerie		
	Total	**1 317 813**	**889 466**
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	**1 575 573**	**1 363 896**
	Écarts de conversion passif		
	TOTAL DU PASSIF	**3 052 828**	**3 117 672**
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier	62 489	83 319
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	64 538	239 419
	à moins d'un an	1 510 870	1 124 477
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(3) dont emprunts participatifs		

Edité à partir de Loop V5.31.0

Compte de résultat

		France	Exportation	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises	23 790 038		23 790 038	22 977 104
	Production vendue : - Biens	9 988		9 988	1 890
	- Services	155 697		155 697	132 976
	Chiffre d'affaires net	**23 955 724**		**23 955 724**	**23 111 971**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			7 500	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			87 643	449 659
	Autres produits			4 681	7 110
	Total			**24 055 549**	**23 568 742**
Charges d'exploitation (2)	Marchandises | Achats			19 590 105	19 209 498
	Variation de stocks			79 038	-107 991
	Matières premières et autres approvisionnements | Achats			40 607	37 803
	Variation de stocks			-1	
	Autres achats et charges externes (3)			1 324 692	1 288 053
	Impôts, taxes et versements assimilés			171 121	163 547
	Salaires et traitements			1 206 983	1 130 707
	Charges sociales			312 200	294 279
	Dotations d'exploitation • sur immobilisations | amortissements			158 112	158 918
	Dotations d'exploitation • sur immobilisations | provisions				
	Dotations d'exploitation • sur actif circulant				10 427
	Dotations d'exploitation • pour risques et charges				
	Autres charges			1 370	2 934
	Total			**22 884 231**	**22 188 180**
	Résultat d'exploitation A			**1 171 317**	**1 380 561**
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée B				
	Perte supportée ou bénéfice transféré C				
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			77 382	91 976
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				169 667
	Total			**77 382**	**261 644**
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			17 104	12 730
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			**17 104**	**12 730**
	Résultat financier D			**60 277**	**248 914**
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D) E			**1 231 595**	**1 629 476**

Edité à partir de Loop V5.31.0

			Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		7 138	33 305
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 828	752
	Reprises sur provisions et transferts de charge			
		Total	**8 967**	**34 057**
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		6 199	34 315
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			334
		Total	**6 199**	**34 649**
Résultat exceptionnel		F	**2 767**	**-592**
Participation des salariés aux résultats		G		
Impôt sur les bénéfices		H	301 811	388 678
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)			**932 552**	**1 240 205**
(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		21 061	20 829
	- redevances de crédit-bail immobilier			
(4) Dont produits concernant les entités liées				
(5) Dont intérêts concernant les entités liées			13 585	9 835

Edité à partir de Loop V5.31.0

4.4. Engagements hors bilan 15
4.5. Engagements pris en matière de crédit-bail 16

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 2020-01 de l'ANC.

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

1.3. Evènements postérieurs à la clôture

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.

2.1.1.2. 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.

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
Constructions – Installations générales, agencements et aménagements		2 100		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	34 437	-	-
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	110 194	-	19 472
Matériel de transport	-	-	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	-	-	-
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-

2.1.2.3. Mode d'amortissement

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

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	856 530	12 216	-	856 530
Installations techniques, matériel et outillage industriels		597 974	622 789	-	622 789
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	388 537	116 218	19 472	388 537
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	32 595	4 864	-	32 595
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III		1 900 451	1 900 451	19 472	1 900 451
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)		1 900 451	158 113	19 472	1 900 451

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	-	19	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	1 476	-	-

2.1.4. Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douanes et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des en-cours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués selon la méthode FIFO. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

2.1.5. Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	9 035
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	16 425
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	98 655
Personnel	-
Sécurité sociale	500
Etat	489
Divers	750
TOTAL	125 855

2.1.6. Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations		-	-	-
	Prêts		-	-	-
	Autres immobilisations financières		53 681	-	53 681
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		-	-	-
	Autres créances clients		85 533	85 533	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie		-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		2 801	2 801	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		500	500	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	-	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	19 258	19 258	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
		Divers	489	489	-
	Groupes et associés		131 438	131 438	-
	Débiteur divers		135 124	135 124	-
Charges constatées d'avance			22 424	22 424	-
		TOTAL	451 247	397 566	53 681

2.1.7. Charges constatées d'avance

Libellés	Montant
CHARGES D'EXPLOITAITON	
Achats	-
Services extérieurs	11 286
Autres services extérieurs	11 138
Impôts et taxes	0
CHARGES FINANCIERES	
Néant	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	
Néant	
TOTAL	**22 424**

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	291 337	3 018	-	294 355
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	1 240 206	932 552	1 240 206	932 552
Subventions d'investissement	8 233	28 115	-	36 348
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	1 753 775	963 686	1 240 206	1 477 255

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	32	32	-	-
- A + d'1 à l'origine	239 499	174 961	64 538	-
Emprunts et dettes financières Divers	3 841	3 841	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	850 548	850 548	-	-
Personnel et comptes rattachés	129 635	129 635	-	-
Sécurité sociales et autres organismes	135 348	135 348	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
TVA	22 113	22 113	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	77 367	77 367	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	58 136	58 136	-	-
Groupe et associés	14 224	14 224	-	-
Autres dettes	44 666	44 666	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	1 575 409	1 510 871	64 538	-

2.2.5. Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	119 601
Charges sociales provisionnées	32 959
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	79
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	13 585
Banques	-
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	64 299
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	6 842
Sécurité sociale	2 909
Autres charges fiscales	74 630
Divers	-
TOTAL	314 904

3. Informations relatives au compte de résultat

3.1. Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	23 790 039	-	23 790 039
Production vendues : - Biens - Services	9 989 155 697	- -	9 989 155 697
Chiffre d'affaires net	23 955 725	-	23 955 725

3.2. Résultat financier

Libellés	31/12/2024	31/12/2023
Produits financiers de participation	-	-
Produits des autres valeurs mobilières	-	-
Autres intérêts et produits assimilés	77 382	91 977
Reprises sur provisions, transferts de charges	-	-
Différences positives de change	-	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	0	169 668
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	77 382	261 645
Dotations financières aux amortissements et provisions	-	-
Intérêts et charges assimilées	17 104	12 730
Différences négatives de change	-	-
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	17 104	12 730
TOTAL RESULTAT FINANCIER	60 277	248 914

3.3. Résultat exceptionnel

Libellés	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels sur opération de gestion	7 138	33 305
Produits exceptionnels sur opération en capital	1 828	752
Reprises sur provisions et transferts de charge	-	-
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	8 967	34 057
Autres charges sur opération de gestion	6 199	34 315
Autres charges sur opération en capital	-	-
Dotation amortissement exceptionnelle	0	334
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	6 199	34650
TOTAL RESULTAT EXCEPTIONNEL	2 767	-592

En N-1, les 34 315 € de charges exceptionnelles correspondaient aux charges liées à l'inondation du parking et du magasin en décembre 2023. Les 33 305€ correspondaient aux remboursements d'assurance correspondants.

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 : 41 employés dont 4 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	4	
Agents de maîtrise et techniciens	10	
Employés	27	
TOTAL	41	

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	-	-	-
Engagements de pension à d'anciens dirigeants	-	51 364	51 364
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 : 3.42%

Le taux de croissance des salaires utilisé est de : 1.5%

4.4. Engagements hors bilan

	Libellé	Montant
Cautions reçues		
Nantissements et hypothèques	• Nantissement du fonds de commerce en garantie de l'emprunt CADS 700 K€ dont le capital restant dû est de :	188 072

4.5. Engagements pris en matière de crédit-bail

	Terrains	Constructions	Installations matériels outillages	Autres	Total
Valeur d'origine				98 900	98 900
Amortissements : - Cumuls exercices antérieurs				19 780	19 780
- Dotations de l'exercice				19 834	19 834
TOTAL				39 614	39 614
Redevances payées : - Cumuls exercices antérieurs			0	20 830	20 830
- Exercices				20 830	20 830
TOTAL				41 660	41 660
Redevances restant à payer : • A 1 an au plus	-	-		20830	20830
• A plus d'1 an et 5 ans au plus	-	-		41 660	41 660
• A plus de 5 ans	-	-		-	-
TOTAL	-	-		62 490	62 490
Valeur résiduelle : - A 1 an au plus					
- A plus d'1 an et 5 ans au plus				46 977	46 977
- A plus de 5 ans					
TOTAL				46 977	46 977
Montant pris en charge dans l'exercice				20 830	20830

edi-tdfc

① BILAN – ACTIF

DGFiP N° 2050

Désignation de l'entreprise : SAS NIDELPHA — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * : 12

Adresse de l'entreprise : Lieu dit La Coua 73420 VIVIERS DU LAC — Durée de l'exercice précédent * : 12

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

Exercice N clos le, 31 12 2024

			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	
ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO	
	Constructions	AP	885114	AQ	856530	28583
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	691073	AS	622788	68284
	Autres immobilisations corporelles	AT	1080832	AU	421132	659699
	Immobilisations en cours	AV		AW	
	Avances et acomptes	AX		AY	
ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT	
	Autres participations	CU		CV	
	Créances rattachées à des participations	BB		BC	
	Autres titres immobilisés	BD	641	BE	641
	Prêts	BF		BG	
	Autres immobilisations financières *	BH	53681	BI	53681
	TOTAL (II)	BJ	2766490	BK	1900451	866038
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	1	BM	1
	En cours de production de biens	BN		BO	
	En cours de production de services	BP		BQ	
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS	
	Marchandises	BT	947179	BU	947179
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW	
ACTIF CIRCULANT — CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	85532	BY	85532
	Autres créances (3)	BZ	289609	CA	289609
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
ACTIF CIRCULANT — DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :.....)	CD	616718	CE	616718
	Disponibilités	CF	225324	CG	225324
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	22424	CI	22424
	TOTAL (III)	CJ	2186790	CK	2186790
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	4953280	1A	1900451	3052828

Renvois : (1) Dont droit au bail : — (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP — (3) Part à plus d'un an : CR

Clause de réserve de propriété : * Immobilisations : — Stocks : — Créances :

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

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

edi-tdfc

② BILAN — PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051

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

Exercice N : 31122024

CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 214000)		DA	214000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)		DC	
	Réserve légale (3)		DD	21400
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont 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	272955
	Report à nouveau		DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	932552
	Subventions d'investissement		DJ	36348
	Provisions réglementées *		DK	
	TOTAL (I)		DL	1477255
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	239530
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)		DV	18064
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW	164
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	850548
	Dettes fiscales et sociales		DY	364462
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ	58135
	Autres dettes		EA	44666
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB	
	TOTAL (IV)		EC	1575573
	Ecarts de conversion passif *	**(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	3052828

RENVOIS				
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
		Écart de réévaluation libre	1D	
		Réserve de réévaluation (1976)	1E	
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	1510870
(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.

edi-tdfc

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052

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

			Exercice N					
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	23790038	FB		FC	23790038
	Production vendue biens *	FD	9988	FE		FF	9988
	Production vendue services *	FG	155697	FH		FI	155697
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	23955724	FK		FL	23955724
	Production stockée *					FM	
	Production immobilisée *					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	7500
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP	87643
	Autres produits (1) (11)					FQ	4681
	Total des produits d'exploitation (2) **(I)**					FR	24055549
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	19590105
	Variation de stock (marchandises)*					FT	79038
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	40607
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	-1
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	1324692
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	171121
	Salaires et traitements *					FY	1206983
	Charges sociales (10)					FZ	312200
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations -dotations aux amortissements (14)*					GA	158112
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions					GB	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
	Autres charges (12)					GE	1370
	Total des charges d'exploitation (4) **(II)**					GF	22884231
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I − II)						GG	1171317
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	77382
	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	77382
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	17104
	Différences négatives de change					GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
	Total des charges financières (VI)					GU	17104
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V − VI)						GV	60277
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I − II + III − IV + V − VI)						GW	1231595

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

Edité à partir de Loop'X5.3.1.0

edi-tdfc

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFiP N° 2053

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

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	7138
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	1828
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) **(VII)**	HD	8967
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 *bis*)	HE	6199
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 *ter*)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) **(VIII)**	HH	6199
4 — RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII — VIII)		HI	2767
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(IX)**		HJ	
Impôts sur les bénéfices * **(X)**		HK	301811
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	24141898
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	23209346
5 — BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits — total des charges)		HN	932552

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci- dessous)	1G	
(3) Dont	— Crédit-bail mobilier *	HP	21061
	— Crédit-bail immobilier	HQ	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci- dessous)	1H	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	13585
(6*bis*)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 *bis* du C.G.I.)	HX	
(6*ter*)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
(9)	Dont transferts de charges	A1	77216
(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)	Dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (en application de l'article 39, 1-2°, al.3)	HS	

(7) Détail des produits et charges exceptionnels :

Détail en annexe

Exercice N	
Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

Exercice N	
Charges antérieures	Produits antérieurs

Édité à partir de Ixeo V5.5.1.0

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

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.

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
Constructions – Installations générales, agencements et aménagements		2 100		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	34 437	-	-
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	110 194	-	19 472
Matériel de transport	-	-	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	-	-	-
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-

2.1.2.3. Mode d'amortissement

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

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	856 530	12 216	-	856 530
Installations techniques, matériel et outillage industriels		597 974	622 789	-	622 789
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	388 537	116 218	19 472	388 537
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	32 595	4 864	-	32 595
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III		1 900 451	1 900 451	19 472	1 900 451
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)		1 900 451	158 113	19 472	1 900 451

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	-	19	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	1 476	-	-

2.1.4. Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douanes et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des en-cours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués selon la méthode FIFO. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

2.1.5. Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	9 035
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	16 425
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	98 655
Personnel	-
Sécurité sociale	500
Etat	489
Divers	750
TOTAL	125 855

2.1.6. Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations		-	-	-
	Prêts		-	-	-
	Autres immobilisations financières		53 681	-	53 681
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		-	-	-
	Autres créances clients		85 533	85 533	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie		-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		2 801	2 801	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		500	500	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	-	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	19 258	19 258	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
		Divers	489	489	-
	Groupes et associés		131 438	131 438	-
	Débiteur divers		135 124	135 124	-
Charges constatées d'avance			22 424	22 424	-
		TOTAL	451 247	397 566	53 681

2.1.7. Charges constatées d'avance

Libellés	Montant
CHARGES D'EXPLOITAITON	
Achats	-
Services extérieurs	11 286
Autres services extérieurs	11 138
Impôts et taxes	0
CHARGES FINANCIERES	
Néant	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	
Néant	
TOTAL	22 424

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	291 337	3 018	-	294 355
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	1 240 206	932 552	1 240 206	932 552
Subventions d'investissement	8 233	28 115	-	36 348
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	1 753 775	963 686	1 240 206	1 477 255

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	32	32	-	-
- A + d'1 à l'origine	239 499	174 961	64 538	-
Emprunts et dettes financières Divers	3 841	3 841	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	850 548	850 548	-	-
Personnel et comptes rattachés	129 635	129 635	-	-
Sécurité sociales et autres organismes	135 348	135 348	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
TVA	22 113	22 113	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	77 367	77 367	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	58 136	58 136	-	-
Groupe et associés	14 224	14 224	-	-
Autres dettes	44 666	44 666	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	1 575 409	1 510 871	64 538	-

2.2.5. Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	119 601
Charges sociales provisionnées	32 959
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	79
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	13 585
Banques	-
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	64 299
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	6 842
Sécurité sociale	2 909
Autres charges fiscales	74 630
Divers	-
TOTAL	314 904

3. Informations relatives au compte de résultat

3.1. Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	23 790 039	-	23 790 039
Production vendues : - Biens - Services	9 989 155 697	- -	9 989 155 697
Chiffre d'affaires net	23 955 725	-	23 955 725

3.2. Résultat financier

Libellés	31/12/2024	31/12/2023
Produits financiers de participation	-	-
Produits des autres valeurs mobilières	-	-
Autres intérêts et produits assimilés	77 382	91 977
Reprises sur provisions, transferts de charges	-	-
Différences positives de change	-	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	0	169 668
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	77 382	261 645
Dotations financières aux amortissements et provisions	-	-
Intérêts et charges assimilées	17 104	12 730
Différences négatives de change	-	-
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	17 104	12 730
TOTAL RESULTAT FINANCIER	60 277	248 914

3.3. Résultat exceptionnel

Libellés	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels sur opération de gestion	7 138	33 305
Produits exceptionnels sur opération en capital	1 828	752
Reprises sur provisions et transferts de charge	-	-
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	8 967	34 057
Autres charges sur opération de gestion	6 199	34 315
Autres charges sur opération en capital	-	-
Dotation amortissement exceptionnelle	0	334
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	6 199	34650
TOTAL RESULTAT EXCEPTIONNEL	2 767	-592

En N-1, les 34 315 € de charges exceptionnelles correspondaient aux charges liées à l'inondation du parking et du magasin en décembre 2023. Les 33 305€ correspondaient aux remboursements d'assurance correspondants.

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 : 41 employés dont 4 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	4	
Agents de maîtrise et techniciens	10	
Employés	27	
TOTAL	41	

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	-	-	-
Engagements de pension à d'anciens dirigeants	-	51 364	51 364
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 : 3.42%

Le taux de croissance des salaires utilisé est de : 1.5%

4.4. Engagements hors bilan

	Libellé	Montant
Cautions reçues		
Nantissements et hypothèques	• Nantissement du fonds de commerce en garantie de l'emprunt CADS 700 K€ dont le capital restant dû est de :	188 072

4.5. Engagements pris en matière de crédit-bail

	Terrains	Constructions	Installations matériels outillages	Autres	Total
Valeur d'origine				98 900	98 900
Amortissements : - Cumuls exercices antérieurs				19 780	19 780
- Dotations de l'exercice				19 834	19 834
TOTAL				39 614	39 614
Redevances payées : - Cumuls exercices antérieurs			0	20 830	20 830
- Exercices				20 830	20 830
TOTAL				41 660	41 660
Redevances restant à payer : • A 1 an au plus	-	-		20830	20830
• A plus d'1 an et 5 ans au plus	-	-		41 660	41 660
• A plus de 5 ans	-	-		-	-
TOTAL	-	-		62 490	62 490
Valeur résiduelle : - A 1 an au plus					
- A plus d'1 an et 5 ans au plus				46 977	46 977
- A plus de 5 ans					
TOTAL				46 977	46 977
Montant pris en charge dans l'exercice				20 830	20830