

RCS : NICE Code greffe : 0605

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de NICE atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2013 B 02148 Numéro SIREN : 798 030 227 Nom ou dénomination : DANDRIVE
--

Ce dépôt a été enregistré le 22/03/2019 sous le numéro de dépôt 2313

DANDRIVE

N°2050 - 2018

① BILAN - ACTIF

Exercice clos le 31/12/2017

Néant ☐

		Brut ①	Amort. provisions ②	Net31/12/2017 ③	Net 31/12/2016 ④
Capital souscrit non appelé	I AA				
Frais d'établissement	AB		AC		
Frais de développement	CX		CQ		
Concessions, brevets et droits similaires	AF	4 786	AG	4 786	137
Fonds commercial (1)	AH		AI		
Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
Terrains	AN		AO		
Constructions	AP		AQ		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	30 472	AS	10 488	24 930
Autres immobilisations corporelles	AT	3 961	AU	3 326	1 563
Immobilisations en cours	AV		AW		
Avances et acomptes (2)	AX		AY		
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence (2)	CS		CT		
Autres participations (2)	CU		CV		
Créances rattachées à des participations (2)	BB		BC		
Autres titres immobilisés (2)	BD		BE		
Prêts (2)	BF		BG		
Autres immobilisations financières (2)	BH	15 200	BI	15 200	15 000
TOTAL II	BJ	54 419	BK	18 600	41 630
Matières premières, approvisionnements	BL	16 734	BM	16 734	19 492
En cours de production : - de biens - de services	BN BP		BO BQ		
Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
Marchandises	BT	487 246	BU	487 246	442 175
Avances et acomptes sur commandes	BV		BW		
Clients et comptes rattachés (3)	BX	35 398	BY	35 398	35 947
Autres créances (3)	BZ	252 434	CA	252 434	202 205
Capital souscrit appelé, non versé	CB		CC		
V.M.P. (dont actions propres)	CD		CE		
Disponibilités	CF	153 083	CG	153 083	11 442
Charges constatées d'avance (3)	CH	5 182	CI	5 182	8 928
TOTAL III	CJ	950 077	CK	950 077	720 188
Frais d'émission d'emprunts à étaier	IV CW				
Primes de remboursement des obligations	V CM				
Ecart de conversion actif	VI CN				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	CO	1 004 496	IA	18 600	985 896
(1) Droit au bail		(2) A moins d'1 an	CP	(3) A plus d'1 an	CR
Clause de réserve de propriété : Immobilisations		Stocks		Créances	

A

② BILAN - PASSIF avant répartition

Exercice clos le 31/12/2017

Néant ☐

			Net 31/12/2017	Net 31/12/2016
Capital social ou individuel (1)	(dont versé)	10 000	DA 10 000	10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB	
Ecarts de réévaluation (2)	(dont écart d'équivalence)	EK	DC	
Réserve légale (3)			DD	
Réserves statutaires ou contractuelles			DE	
Réserves réglementées (3) (dont rés. spéciale provision pour fluctuation cours)	BI		DF	
Autres réserves (dont relat. achat oeuvres orig. artistes vivants)	EJ		DG	
Report à nouveau			DH (316 442)	(227 454)
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			DI (36 941)	(88 988)
Subventions d'investissement			DJ	
Provisions réglementées			DK	
TOTAL I			DL (343 383)	(306 442)
Produit des émissions de titres participatifs			DM	
Avances conditionnées			DN	
TOTAL II			DO	
Provisions pour risques			DP	
Provisions pour charges			DQ	
TOTAL III			DR	
Emprunts obligataires convertibles			DS	
Autres emprunts obligataires			DT	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU 1 014	
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs)	EI		DV 1 132	1 132
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX 1 085 046	836 080
Dettes fiscales et sociales			DY 230 910	212 939
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	
Autres dettes			EA 11 176	18 109
Produits constatés d'avance (4)			EB	
TOTAL IV			EC 1 329 279	1 068 261
Ecarts de conversion passif	V		ED	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)			EE 985 896	761 819

Renvois :

(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB		
(2) Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
(2) Dont écart de réévaluation libre	ID		
(2) Dont réserve de réévaluation (1976)	IE		
(3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 329 279	1 068 261
(5) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

u

③ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE

Exercice clos le 31/12/2017

Néant ☐

	France		Exportations et livr. intracommunautaires		Total		31/12/2016
Ventes de marchandises	FA	8 931 665	FB		FC	8 931 665	8 810 711
Production vendue : - biens	FD	1 320 609	FE		FF	1 320 609	1 108 399
- services	FG	19 721	FH		FI	19 721	24 768
Chiffre d'affaires nets	FJ	10 271 995	FK		FL	10 271 995	9 943 879
Production stockée					FM		
Production immobilisée					FN		
Subventions d'exploitation					FO		
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)					FP	3 757	16 445
Autres produits (1) (11)					FQ	2 833	1 443
Total des produits d'exploitation (2) (I)	FR	10 278 585					9 961 766
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					FS	7 001 675	7 028 713
Variation de stock (marchandises)					FT	(45 071)	(50 970)
Achats matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					FU	983 730	839 078
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					FV	2 758	(4 614)
Autres achats et charges externes (3)					FW	1 116 347	951 440
Impôts, taxes et versements assimilés					FX	94 102	100 414
Salaires et traitements					FY	900 727	896 875
Charges sociales (10)					FZ	232 109	249 834
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux amortissements					GA	6 011	7 482
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux provisions					GB		
Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations aux provisions					GC		3 306
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
Autres charges (12)					GE	9 512	23 649
Total des charges d'exploitations (4) (II)	GF	10 301 901					10 045 207
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	GG	(23 315)					(83 441)
Bénéfice attribué ou perte transférée	III				GH		
Perte supportée ou bénéfice transféré	IV				GI		
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	495	111
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	495					111
Dotations financières aux amortissements et provisions					GQ		
Intérêts et charges assimilées (6)					GR	1 797	5 478
Différences négatives de change					GS		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)	GU	1 797					5 478
2 - RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)	GV	(1 302)					(5 367)
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	GW	(24 617)					(88 808)

6

④ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (suite)

Exercice clos le 31/12/2017

Néant ☐

		31/12/2017	31/12/2016
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	5 000	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	HB		
Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	5 000	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	17 324	181
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	HF		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG		
Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	17 324	181
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	HI	(12 324)	(181)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	HJ		
Impôts sur les bénéfices (X)	HK		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	10 284 080	9 961 877
TOTAL DES CHARGES (III + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	10 321 021	10 050 866
5 - BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	HN	(36 941)	(88 988)
(1) - Produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2) - Produits de locations immobilières	HY		
- Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG		
(3) - Crédit-bail mobilier	HP		
- Crédit-bail immobilier	HQ		
(4) - Charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	11 269	
(5) - Produits concernant les entreprises liées	IJ		
(6) - Intérêts concernant les entreprises liées	IK		
(6 bis) Dont : - Dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du CGI)	HX		
- Amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
(6 ter) - Amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9) - Transferts de charges	A1	451	1 344
(10) - Cotisations personnelles de l'exploitant (I3)	A2		
(11) - Redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12) - Redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	602	631
(13) - Primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A6		
- obligatoires	A9		
(7) Détail des produits et charges exceptionnels		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
REMBOURSEMENT SINISTRE			5 000
PENALITES		5 852	
AUTRE CHARGE EXCEPTIONNELLE		203	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs		Charges antérieures	Produits antérieurs
CONTROLE URSSAF		11 269	

h

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2017 dont le total du bilan avant répartition est de 985 896 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de (36 941) Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2015-06).

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,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Faits caractéristiques

NEANT

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

NEANT

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition.
Il ne fait l'objet d'aucun amortissement.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- | | |
|---|--------------|
| • Constructions | 10 à 50 ans, |
| • Agencements et aménagements des constructions | 10 à 20 ans, |
| • Installations industrielles | 5 à 10 ans, |
| • Matériel et outillage | 5 à 10 ans, |
| • Matériel de transport | 4 à 5 ans, |
| • Mobilier de bureau | 10 ans, |
| • Autres | XXX ans. |

Pour les biens amortis selon le mode dégressif ou faisant l'objet d'un amortissement exceptionnel, la quote-part excédant l'amortissement linéaire est comptabilisée en amortissement dérogatoire au passif du bilan.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (hors droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "dernier prix d'achat connu".

Créances

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

Etat des immobilisations

Cadre A		Augmentations	
	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 786		
TOTAL	4 786		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.	30 472		
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier	3 961		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	34 433		
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	15 000		
TOTAL	15 000		
TOTAL GENERAL	54 219		

Cadre B	Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévaluat. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			4 786	
TOTAL			4 786	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.			30 472	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers				
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier			3 961	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			34 433	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	(200)		15 200	
TOTAL	(200)		15 200	
TOTAL GENERAL	(200)		54 419	

Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'étab. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.	4 648	137		4 786
	4 648	137		4 786
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agenc. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	5 542	4 946		10 488
Inst. gales., agenc. et aménagements divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau et informatique, mobilier	2 398	928		3 326
Emballages récup. et divers				
	7 940	5 874		13 814
TOTAL GENERAL	12 589	6 011		18 600

Immobilisations amortissables	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires						Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	DOTATIONS			REPRISES			
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'étab. et développement (I)							
Autres postes d'immo. incorp. (II)							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.							
Inst. gales., agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers.							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	15 200		15 200
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	35 398	35 398	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	4 500	4 500	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	50 172	50 172	
Taxe sur la valeur ajoutée	37 980	37 980	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	159 782	159 782	
Charges constatées d'avance	5 182	5 182	
TOTAL	308 214	293 014	15 200
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Etat des dettes

	Montant brut	Degre d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	1 014	1 014		
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 085 046	1 085 046		
Personnel et comptes rattachés	58 846	58 846		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	108 675	108 675		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	882	882		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	62 506	62 506		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	1 132	1 132		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	11 176	11 176		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 329 279	1 329 279		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	1 132			

Composition du capital Social

POSTES CONCERNES	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 000	10.00000	10 000
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	1 000	10.00000	10 000

DANDRIVE

Société par actions simplifiée au capital de 10.000 euros
Siège social : 17-19 avenue Désambrois (06000) NICE
798 030 227 RCS NICE (2013 B 2148)

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 28 SEPTEMBRE 2018

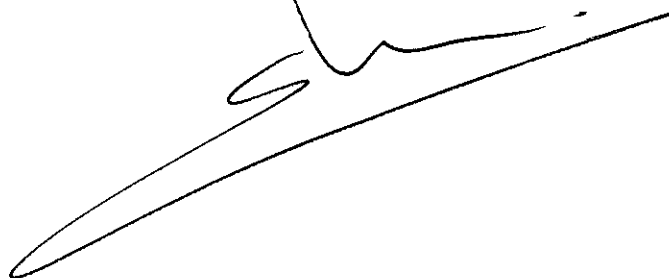
Résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 Décembre 2017

DEUXIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à 36.941 euros, en totalité au compte « Report à nouveau ».

L'associé unique prend acte qu'il n'a été distribué aucun dividendes au cours des trois derniers exercices.

Certifié conforme
Le Président
Daniel SBERNA



SASU DANDRIVE

**17-19 avenue Désambrois
06000 NICE**

**EXERCICE CLOS
LE 31 DECEMBRE 2017**

JB AUDIT CONSEIL

56, Rue Saint-Philippe - 06000 Nice
Tél. : 04 93 86 50 86 - Fax : 04 93 86 09 86
secretariat@jbaudit.com - www.jb-audit-conseil-nice.fr

Sarl au capital de 46 650 € • RCS Nice B 352 085 609 • Siret 352 085 609 00027 • APE 6920 Z • Intracom, FR 74 352 085 609 • Inscrit à l'ordre Région de Marseille • Inscrit près la Cour d'Appel d'Aix-en-Provence



Groupe JPA International

Nice • Cannes • Bagnols sur Cèze • Bordeaux • Fréjus • Hyères • Limoges • Lourdes • Lyon • Marseille • Montpellier • Nancy • Paris
• Pau • Roubaix • Strasbourg • Toulon • Toulouse • Allemagne • Autriche • Belgique • Brésil • Chypre • Espagne •
Etas-Unis • Grand Duché de Luxembourg • Hongrie • Irlande • Italie • Maroc • Norvège • Pays-Bas • Pologne • Portugal •
Principauté de Monaco • République Tchèque • Roumanie • Royaume-Uni • Sénégal • Slovaquie • Suisse • Tunisie

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2017

Décision de l'associé unique du 29 juin 2018 de la SASU DANDRIVE,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par la décision de l'associé unique du 30 juin 2015, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société DANDRIVE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport, et suite à notre précédent rapport en date du 14 juin 2018, 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 à la fin de cet exercice.

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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Rapport général exercice clos les 31 décembre 2017 (total bilan : 985 896 €)

JB AUDIT CONSEIL

56, Rue Saint-Philippe - 06000 Nice
Tél. : 04 93 86 50 86 - Fax : 04 93 86 09 86

secretariat@jbaudit.com - www.jb-audit-conseil-nice.fr

Sarl au capital de 46 650 € • RCS Nice B 352 085 609 • Siret 352 085 609 00027 • APE 6920 Z • Intracom. FR 74 352 085 609 • Inscrit à l'ordre Région de Marseille • Inscrit près la Cour d'Appel d'Aix-en-Provence



Groupe JPA International

Nice • Cannes • Bagnols sur Cèze • Bordeaux • Fréjus • Hyères • Limoges • Lourdes • Lyon • Marseille • Montpellier • Nancy • Paris
• Pau • Roubaix • Strasbourg • Toulon • Toulouse • Allemagne • Autriche • Belgique • Brésil • Chypre • Espagne •
Etas-Unis • Grand Duché de Luxembourg • Hongrie • Irlande • Italie • Maroc • Norvège • Pays-Bas • Pologne • Portugal •
Principauté de Monaco • République Tchèque • Roumanie • Royaume-Uni • Sénégal • Slovaquie • Suisse • Tunisie

Nous nous sommes assurés que les principes comptables appliqués par la société DANDRIVE ne donnent pas lieu à interprétation.

Nous avons constaté qu'il n'existait pas d'événements ou de décisions ayant une incidence importante sur les comptes et nous nous sommes assurés qu'aucun élément significatif n'est constitué à partir d'estimations fondées sur des données subjectives.

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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux actionnaires

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

Sont dispensées de l'obligation d'établir un rapport de gestion les sociétés par actions simplifiées dont l'associé unique, personne physique, assume personnellement la présidence, et qui sont des petites entreprises au sens de l'article L. 123-16.

La société DANDRIVE remplissant les critères ci-dessus, elle est par conséquent dispensée d'établir un rapport de gestion.

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 votre Président.

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 permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société¹ 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.

Fait à NICE, ce jour 28 juin 2018

Jean-Louis BOTTERO

Commissaire aux Comptes.

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2017	Net Au 31/12/2016
Capital souscrit non appelé				
Actif Immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	4 786	4 786		137
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels	30 472	10 488	19 984	24 930
Autres immobilisations corporelles	3 961	3 326	635	1 563
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	15 200		15 200	15 000
TOTAL (I)	54 419	18 600	35 819	41 630
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements	16 734		16 734	19 492
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	487 246		487 246	442 175
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	35 398		35 398	35 947
Autres	252 434		252 434	202 205
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	153 083		153 083	11 442
Charges constatées d'avance	5 182		5 182	8 928
TOTAL (II)	950 077		950 077	720 188
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	1 004 496	18 600	985 896	761 819

Bilan Passif

	Net Au 31/12/2017	Net Au 31/12/2016
Capitaux Propres		
Capital social ou individuel dont versé : 10 000	10 000	10 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale		
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves		
Report à nouveau	(316 442)	(227 454)
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	(36 941)	(88 988)
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	(343 383)	(306 442)
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (II)		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 014	
Emprunts et dettes financières diverses	1 132	1 132
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 085 046	836 080
Dettes fiscales et sociales	230 910	212 939
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	11 176	18 109
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	1 329 279	1 068 261
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	985 896	761 819

Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2017 au 31/12/2017			Du 01/01/2016 Au 31/12/2016
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	8 931 665		8 931 665	8 810 711
Production vendue de biens	1 320 609		1 320 609	1 108 399
Production vendue de services	19 721		19 721	24 768
Chiffre d'affaires Net	10 271 995		10 271 995	9 943 879
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			3 757	16 445
Autres produits			2 833	1 443
TOTAL (I)			10 278 585	9 961 766
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			7 001 675	7 028 713
Variation de stocks (marchandises)			(45 071)	(50 970)
Achats de matières premières et autres approvisionnements			983 730	839 078
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)			2 758	(4 614)
Autres achats et charges externes *			1 116 347	951 440
Impôts, taxes et versements assimilés			94 102	100 414
Salaires et traitements			900 727	896 875
Charges sociales			232 109	249 834
Dotations aux amortissements sur immobilisations			6 011	7 482
Dotations aux dépréciations des immobilisations				3 306
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			9 512	23 649
TOTAL (II)			10 301 901	10 045 207
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			(23 315)	(83 441)
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			495	111
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			495	111
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			1 797	5 478
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			1 797	5 478
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			(1 302)	(5 367)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			(24 617)	(88 808)

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2017 Au 31/12/2017	Du 01/01/2016 Au 31/12/2016
Produits Exceptionnels		
Sur opérations de gestion	5 000	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	5 000	
Charges Exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	17 324	181
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	17 324	181
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	(12 324)	(181)
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	10 284 080	9 961 877
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	10 321 021	10 050 866
BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	(36 941)	(88 988)
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	11 269	
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

ANNEXE

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized 'X' followed by a vertical line and a small flourish.

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2017 dont le total du bilan avant répartition est de 985 896 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de (36 941) Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2015-06).

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,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Faits caractéristiques

NEANT

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

NEANT

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition.
Il ne fait l'objet d'aucun amortissement.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- | | |
|---|--------------|
| • Constructions | 10 à 50 ans, |
| • Agencements et aménagements des constructions | 10 à 20 ans, |
| • Installations industrielles | 5 à 10 ans, |
| • Matériel et outillage | 5 à 10 ans, |
| • Matériel de transport | 4 à 5 ans, |
| • Mobilier de bureau | 10 ans, |
| • Autres | XXX ans. |

Pour les biens amortis selon le mode dégressif ou faisant l'objet d'un amortissement exceptionnel, la quote-part excédant l'amortissement linéaire est comptabilisée en amortissement dérogatoire au passif du bilan.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (hors droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "dernier prix d'achat connu".

Créances

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

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Reévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 786		
TOTAL	4 786		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.	30 472		
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier	3 961		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	34 433		
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	15 000		
TOTAL	15 000		
TOTAL GENERAL	54 219		

Cadre B	Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
	Virement	Cession		
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			4 786	
TOTAL			4 786	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const				
Installations techniques, matériel et outillages ind.			30 472	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers				
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier			3 961	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			34 433	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	(200)		15 200	
TOTAL	(200)		15 200	
TOTAL GENERAL	(200)		54 419	

Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'étab. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.	4 648	137		4 786
	4 648	137		4 786
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	5 542	4 946		10 488
Inst. gales., agenc. et aménagements divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau et informatique, mobilier	2 398	928		3 326
Emballages récup. et divers				
	7 940	5 874		13 814
TOTAL GENERAL	12 589	6 011		18 600

Immobilisations amortissables	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires						Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	DOTATIONS			REPRISES			
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'étab. et développement (I)							
Autres postes d'immo. incorp. (II)							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.							
Inst. gales., agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers.							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	15 200		15 200
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	35 398	35 398	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	4 500	4 500	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	50 172	50 172	
Taxe sur la valeur ajoutée	37 980	37 980	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	159 782	159 782	
Charges constatées d'avance	5 182	5 182	
TOTAL	308 214	293 014	15 200
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	1 014	1 014		
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 085 046	1 085 046		
Personnel et comptes rattachés	58 846	58 846		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	108 675	108 675		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	882	882		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	62 506	62 506		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	1 132	1 132		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	11 176	11 176		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 329 279	1 329 279		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	1 132			

Composition du capital Social

POSTES CONCERNES	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 000	10.00000	10 000
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	1 000	10.00000	10 000