

RCS : RENNES
Code greffe : 3501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1990 B 00891
Numéro SIREN : 379 564 842
Nom ou dénomination : ANDIA

Ce dépôt a été enregistré le 07/12/2021 sous le numéro de dépôt 18105

DÉPÔT DU

07 DEC. 2021

TRIBUNAL DE COMMERCE
DE RENNES

18105

■ Bilan

Capital souscrit non appelé

ACTIF IMMOBILISE

Immobilisations incorporelles

Frais d'établissement

Frais de développement

Concessions, brevets, droit similaire

28 471

21 494

6 977

778

Fonds commercial (1)

Autres immobilisations incorporelles

Avances et acomptes/Immo.Incorp.

Immobilisations corporelles

Terrains

Constructions

Installations techniques, Mat. Outil.

Autres immobilisations corporelles

12 677

10 346

2 330

4 320

Immobilisations en cours

Avances et acomptes/Imm.Corp.

Immobilisations financières (2)

Participations évaluées

Autres participations

Créances rattachées à des participations

Autres titres immobilisés

Prêts

Autres immobilisations financières

150

150

254

TOTAL ACTIF IMMOBILISE

41 297

31 840

9 457

5 352

ACTIF CIRCULANT

Stocks et en-cours

Matières premières & approvisionnements

En-cours de production (biens et services)

Produits intermédiaires et finis

Marchandises

Avances et acomptes versés/com.

Créances (3)

Clients et comptes rattachés

83 013

7 041

75 973

122 491

Autres créances

75 446

75 446

92 125

Capital souscrit et appelé, non versé

Valeurs mobilières de placement

Disponibilités

166 004

166 004

77 053

Charges constatées d'avance (3)

509

509

8 054

TOTAL ACTIF CIRCULANT

324 972

7 041

317 931

299 722

Frais d'émission d'emprunt à étaler

Primes de rembt obligations

Ecarts de conversion - Actif

838

838

382

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

Bilan

CAPITAUX PROPRES

Capital social ou individuel	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	4 000	4 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	39 047	39 047
Report à nouveau	-111 464	-126 366
Résultat de l'exercice	11 985	14 902
Subventions d'investissement	8 113	2 794
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-8 318	-25 623

AUTRES FONDS PROPRES

Produits des émissions de titres participatifs
Avances conditionnées

TOTAL AUTRES FONDS PROPRES

PROVISIONS

Provisions pour risques	838	382
Provisions pour charges		

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

838 **382**

DETTES (1)

Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	40 485	243
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 032	65 406
Dettes fiscales et sociales	58 498	58 963
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	198 691	206 086
Produits constatés d'avance (1)		

TOTAL DETTES

335 706 **330 697**

Ecarts de conversion passif

(1) Dont à plus d'un an (a)	40 000	176 924
(1) Dont à moins d'un an (a)	295 706	153 773
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	485	243
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

PRODUITS D'EXPLOITATION

Ventes de marchandises		
Production vendue	395 834	518 392
Chiffre d'affaires net	395 834	518 392
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	14 500	
Reprises sur provisions et transferts de charges	5 930	
Autres produits	62	982
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	416 326	519 374

CHARGES D'EXPLOITATION

Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achats de matières premières et autres appro.		
Variation de stock (m.p.)		
Autres achats & charges externes	299 873	347 142
Impôts, taxes et versements assimilés	937	491
Salaires et Traitements	79 409	116 371
Charges sociales	13 018	36 333
Amortissements et provisions	3 966	8 912
Autres charges	5 510	208
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	402 713	509 457

Quote parts de résultat sur opérations en commun
Bénéfice attribué ou perte transférée
Perte supportée ou bénéfice transféré

PRODUITS FINANCIERS

De participation		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.		
Autres intérêts et produits assimilés	445	851
Reprises sur dépré., prov. et transferts de charges		135
Différence positive de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mob. de plac.		39
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	445	1 026

CHARGES FINANCIERES

Dotations aux amortissements, dépréciations et prov.	455	
Intérêts et charges assimilées	148	244
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	603	244

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Compte de résultat

Sur opérations de gestion		211
Sur opération en capital	1 031	7 000
Reprises sur prov. et dépré. et transferts de charges		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 031	7 211
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opération en capital	2 500	3 007
Dotations aux amortissements, dépréciations et prov.		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 500	3 007

Participation des salariés
Impôts sur les bénéfices

Annexe 

■ Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL ANDIA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 328 226 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 11 985 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 03/06/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

/// Règles et méthodes comptables

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 12 à 36 mois
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 4 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Opérations en devises

Lors d'acquisition d'actif en monnaie étrangère, le taux de conversion utilisé est le taux de change à la date d'entrée ou, le cas échéant, celui de la couverture si celle-ci a été prise avant l'opération. Les frais engagés pour mettre en place les couvertures sont également intégrés au coût d'acquisition.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion.

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités réglementaires.

Règles et méthodes comptables

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Methodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.



/// Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

FAITS SIGNIFICATIFS

Conséquences de l'évènement COVID-19 dans les comptes annuels :

L'impact de la crise sanitaire liée au COVID-19 sur le patrimoine, la situation financière et le résultat de l'entreprise est le suivant :

Au niveau du compte de résultat :

Le chiffre d'affaires a diminué de 23.64 % soit 122 558.38 € au cours de l'exercice clos le 31/12/2020.

La société a par ailleurs bénéficié, d'une subvention au titre du fonds de solidarité d'un montant de 14 500 €

Au niveau des charges, la société a bénéficié des mesures suivantes :

Dans le cadre de la mise en œuvre du chômage partiel au titres des mois 03/2020 à 12/2020, la société a bénéficié d'allocations versées par l'Etat d'un montant de 27 019.29 €

La société a également bénéficié :

- d'une annulation de loyers portants sur ses locaux au titre du mois de 11/2020 d'un montant de 1 743.27 €
- d'une remise de loyers portants sur ses locaux d'un montant de 3 886.56 €
- d'une suspension et d'un report sur la durée restante du contrat des échéances de crédit-bail mobiliers d'un montant de 525.18 €
- d'une exonération de cotisations sociales patronales et d'aide au paiement d'un montant de 11 783 €

Au niveau du bilan

La société a souscrit en 08/2020 un Prêt Garanti par l'Etat (PGE) d'un montant de 6 000 €. La société a également souscrit en 08/2020 un second Prêt Garanti par l'Etat (PGE) d'un montant de 40 000 €. Ces prêts seront remboursés en aout 2021 sauf si prorogation sur 5 ans.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

Immobilisations incorporelles

- Frais d'établissement et de développement			
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	20 866	7 605	28 471
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPOR	20 866	7 605	28 471

Immobilisations corporelles

- Terrains			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
- Installations techniques, matériel et outillage industriels			
- Installations générales, agencements aménagements divers			
- Matériel de transport			
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	12 677		12 677
- Emballages récupérables et divers			
- Immobilisations corporelles en cours			
- Avances et acomptes			
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPOREL	12 677		12 677

Immobilisations financières

- Participations évaluées par mise en équivalence			
- Autres participations			
- Autres titres immobilisés			
- Prêts et autres immobilisations financières	254		150
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIER	254		150



Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

Ventilation des augmentations

Virements de poste à poste

Virements de l'actif circulant

Acquisitions

7 605

7 605

Apports

Créations

Réévaluations

Augmentations de l'exercice

7 605

7 605

Ventilation des diminutions

Virements de poste à poste

Virements vers l'actif circulant

Cessions

Scissions

Mises hors service

Diminutions de l'exercice

Amortissements des immobilisations

Notes sur le bilan

Immobilisations incorporelles

- Frais d'établissement et de développement			
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	20 087	1 407	21 494
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELL	20 087	1 407	21 494

Immobilisations corporelles

- Terrains			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
- Installations techniques, matériel et outillage industriels			
- Installations générales, agencements aménagements divers			
- Matériel de transport			
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	8 356	1 990	10 346
- Emballages récupérables et divers			
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8 356	1 990	10 346

Actif circulant



Notes sur le bilan

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 159 118 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

Créances de l'actif immobilisé :

Créances rattachées à des participations

Prêts

Autres

150

150

Créances de l'actif circulant :

Créances Clients et Comptes rattachés

83 013

83 013

Autres

75 446

75 446

Capital souscrit - appelé, non versé

509

509

Charges constatées d'avance

Prêts accordés en cours d'exercice

Prêts récupérés en cours d'exercice

Produits à recevoir

Clients, factures à établir

1 200

Fournisseurs - RRR à obtenir

380

Organismes soc.prod.a rec

3 204

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 40 000,00 euros décomposé en 5 000 titres d'une valeur nominale de 8,00 euros.

Titres composant le capital social au début de l'exercice	5 000	8,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	5 000	8,00

Provisions

Tableau des provisions

Litiges			
Garanties données aux clients			
Pertes sur marchés à terme			
Amendes et pénalités			
Pertes de change	382	455	838
Pensions et obligations similaires			
Pour impôts			
Renouvellement des immobilisations			
Gros entretien et grandes révisions			
Charges sociales et fiscales			
sur congés à payer			
Autres provisions pour risques et charges			

Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :

Exploitation		
Financières		455
Exceptionnelles		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 335 706 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :			
- à 2 ans au maximum à l'origine	485	485	
- à plus de 2 ans à l'origine	40 000		40 000
Emprunts et dettes financières divers			
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	38 032	38 032	
Dettes fiscales et sociales	58 498	58 498	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	198 691	198 691	
Produits constatés d'avance			
Emprunts souscrits en cours d'exercice	40 000		
Emprunts remboursés sur l'exercice			

Charges à payer

Fournisseurs - Fact. non parvenues	25 609
Banque, intérêts courus	125
Congés à payer	13 706
Org. sociaux, charges sur congés	3 856
Taxe apprentissage	429
Formation continue	953
Clients, avoirs à accorder	556



Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance

509

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

Autres charges	2 500	
Subventions d'investissement virées au résultat		1 031



Autres informations

Engagements financiers

Crédit-Bail

Redevances HT restant dues sur opérations de crédit-bail mobilier : 2 625 euros.

Etats Détaillés

Bilan détaillé

Capital souscrit non appelé

ACTIF IMMOBILISE

Immobilisations incorporelles

Frais d'établissement

Frais de développement

Concessions, brevets, droit similaire

20500000 - Concessions, brevets et licen

28050000 - Amort. brevets et licences

28 471

21 494

28 471

-21 494

20 866

-20 087

28 471

21 494

6 977

778

Fonds commercial

Autres immobilisations incorporelles

Avances et acomptes/Immo.incorp.

Immobilisations corporelles

Terrains

Constructions

Installations techniques, Mat. Outil.

Autres immobilisations corporelles

21830000 - Matériel de bureau et informat

21840000 - Mobilier

28183000 - Amort. matériel bureau et info

28184000 - Amort. mobilier

11 199

1 478

8 868

1 478

12 677

10 346

11 199

1 478

-8 868

-1 478

2 330

11 199

1 478

-6 878

-1 478

4 320

Immobilisations en cours

Avances et acomptes/Imm.Corp.

Immobilisations financières

Participations évaluées

Autres participations

Créances rattachées à des participations

Autres titres immobilisés

Prêts

Autres immobilisations financières

27500000 - Dépôts et cautionnements

150

150

150

150

254

254

TOTAL ACTIF IMMOBILISE

41 297

31 840

9 457

5 352

ACTIF CIRCULANT

Stocks et en cours

Matières premières & approvisionnements

En cours de production (biens et services)

Produits intermédiaires et finis

Marchandises

Avances et acomptes versés/com.

Créances (3)

Clients et comptes rattachés

41100000 - Clients

41600000 - Clients douteux ou litigieux

41810000 - Clients, factures à établir

49100000 - Prov. dépréciation créances

73 505

8 308

1 200

83 013

73 505

8 308

1 200

7 041

7 041

-7 041

75 973

81 479

13 617

38 701

-11 306

122 491

■ Bilan détaillé

Autres créances				
40100000 - Fournisseurs	24 636	24 636	15 339	
40980000 - Fournisseurs - RFR à obtenir	380	380	24 376	
43870000 - Organismes soc.prod.a rec	3 204	3 204		
44100000 - Etat subventions a recev.	11 500	11 500		
44400000 - Etat, impôt sur les bénéfices	849	849	849	
44511000 - Tva déductible rj attente règle	8 796	8 796	8 796	
44560700 - Tva déductible 7% ue	111	111	111	
44560800 - Tva déductible 10% ue	184	184	319	
44560900 - Tva déductible 19.6% ue	369	369	369	
44566000 - Tva/decaissements janvier	801	801	1 181	
44566010 - Tva/decaissements octobre	349	349		
44566200 - Tva /decaissement fevrier	124	124	1 514	
44566400 - Tva/decaissement avril/octobr			7	
44566500 - Tva/decaissements mai/nove			7	
44566600 - Tva/decaissements juin/dece			26	
44566700 - Tva/decaissements juillet			12	
44566800 - Tva/decaissements aout			7	
44566900 - Tva/decaissements septembre			7	
44567000 - Credit tva			1 392	
44586000 - Tva s/fact.non parvenues	977	977		
45518000 - Sarl RJS and CO	23 072	23 072	32 721	
46721000 - Mandataire GOIC Isabelle	94	94	94	
46870000 - Debit.cred.div.prod.a rec			5 000	
	75 446	75 446	92 125	
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				
51200100 - CIC	3 773	3 773	2 726	
51200200 - Commerzbank	1 496	1 496	1 174	
51200400 - Paypal	1 535	1 535	1 471	
51200500 - Compte devises GB	1 642	1 642	1 714	
51200600 - Compte devises dollars	5 639	5 639	11 025	
51206000 - Crédit agricole	77 489	77 489	21 127	
51210000 - CMB RJ	59 355	59 355	22 758	
51240000 - Activ'epargne pro agri	15 074	15 074	15 058	
	166 004	166 004	77 053	
Charges constatées d'avance				
48600000 - Charges constatées d'avance	509	509	8 054	
	509	509	8 054	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	324 972	7 041	317 931	299 722
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Prime de rembt obligations				
Ecart de conversion - Actif				
47610000 - Diff. convers. diminution créa	838	838	382	
	838	838	382	

■ Bilan détaillé



CAPITAUX PROPRES

Capital social ou individuel		
10130000 - Capital appelé, versé	40 000	40 000
	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale		
10611000 - Réserve légale	4 000	4 000
	4 000	4 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
10680000 - Autres réserves	39 047	39 047
	39 047	39 047
Report à nouveau		
11900000 - Report à nouveau (solde débiteur)	-111 464	-126 366
	-111 464	-126 366
Résultat de l'exercice	11 965	14 902
Subventions d'investissement		
13100000 - Subventions d'équipement	9 144	2 794
13910000 - Sub. d'équipement inscrites au C/R	-1 031	
	8 113	2 794
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-8 318	-25 623

AUTRES FONDS PROPRES

Produits des émissions de titres participatifs
Avances conditionnées

TOTAL AUTRES FONDS PROPRES

PROVISIONS

Provisions pour risques		
15150000 - Provision pour pertes de change	838	382
	838	382
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	838	382

DETTES

Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
16417000 - Emprunt PGE COVID - CA	6 000	
16418000 - PGE COVID - CMB	34 000	
51200000 - CMB	360	215
51860000 - Banque, intérêts courus	125	28
	40 485	243
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40100000 - Fournisseurs	12 423	32 967

/// Bilan détaillé

40810000 - Fournisseurs - Fact. non parvenues	25 609	32 439
	38 032	65 406
Dettes fiscales et sociales		
42100000 - Personnel, rémunérations dues	9 704	10 282
42820000 - Congés à payer	13 706	11 794
43100000 - Sécurité sociale	10 749	12 123
43100200 - Agessa	1 880	2 559
43720000 - Caisse de retraite Audiens	1 855	2 914
43740000 - Caisse de prévoyance Générali	198	175
43820000 - Org. sociaux, charges sur congés	3 856	3 258
44210000 - Prélèvement à la source	205	241
44500000 - Tva attente règlement	91	2 123
44520000 - Tva intracom.	534	668
44551000 - Tva a decasser	231	
44560500 - Tva deductible 5.5% ue	131	131
44566100 - Tva deduct.s/achats		24
44566300 - Tva/decaissement mars		222
44566400 - Tva/decaissement avril/octobre	1 951	
44566500 - Tva/decaissements mai/novembre	2 031	
44571000 - Tva collectée 5.5	69	69
44571100 - Tva collectée 7%	94	94
44571300 - Tva collectée 20% après RJ	5 449	3 491
44571600 - Tva collectée 10% après RJ	4 233	6 058
44586000 - Tva s/fact.non parvenues		2 208
44587000 - Tva s/fact.a etabli	150	
44863200 - Taxe apprentissage	429	
44863300 - Formation continue	953	529
	58 498	58 963
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
41100000 - Clients	2 324	914
41980000 - Clients, avoirs à accorder	556	
46710100 - Alpaca productions		2 500
46712000 - Créanciers chirographaires	105 346	109 188
46714000 - Créanciers privilégiés	32 220	33 115
46715000 - AGS - Créanciers chirographaires	33 803	35 036
46716000 - AGS - Créanciers privilégiés	24 442	25 333
	198 691	206 086
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	335 706	330 697

Ecarts de conversion - Passif

Compte de résultat détaillé

PRODUITS D'EXPLOITATION

Ventes de marchandises

Production vendue

70100000 - Ventes journalisme ht 10%	223 654	287 035	-22,08
70150000 - Ventes journalisme export hors UE	465	1 856	-74,97
70190000 - Ventes journalisme UE	11 877	15 420	-22,98
70400000 - Ventes divers ht 10%	34 516	72 932	-52,67
70420000 - Ventes divers ht 20%	68 965	52 869	30,45
70880000 - Autres prod. activités annexes 20%	13 299	3 771	252,64
70880100 - Autres prod. activités annexes 10%	129	4 754	-97,28
70880200 - Autres prod. activités annexes exo	22 760	56 265	-59,55
70881000 - Refacturat frais déplacement exo		226	-100,00
70881200 - Refac. frais déplacement 20%	15 726	18 864	-16,64
70884000 - Locations divers	4 443	4 400	0,98
	395 834	518 392	-23,64

Chiffre d'affaires net	395 834	518 392	-23,64
-------------------------------	----------------	----------------	---------------

Production stockée

Production immobilisée

Subventions d'exploitation

74000000 - Subventions d'exploitat.	14 500		
	14 500		

Reprises sur provisions et transferts de charges

78174000 - Reprise prov. créances douteuses	4 835		
79100000 - Transfert charges d'exploitation	1 095		
	5 930		

Autres produits

75800000 - Produits divers gestion courante	62	982	-93,64
	62	982	-93,64

TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	416 326	519 374	-19,84
--------------------------------------	----------------	----------------	---------------

CHARGES D'EXPLOITATION

Achats de marchandises

Variation de stock

Achats de matières premières et autres appro.

Variation de stock (m.p.)

Autres achats & charges externes

60400100 - Achats prestations post rj	113 322	142 608	-20,54
60410100 - Achats prestations exo janvier	372	1 113	-66,61
60410200 - Achats prestations exo février	367	1 170	-68,60
60410300 - Achats prestations exo mars	2 391	1 274	87,64
60410400 - Achats prestations exo avril	1 562	454	244,10
60410500 - Achats prestations exo mai	525	568	-7,61
60410600 - Prestations exo ue juin	185	393	-52,95
60410700 - Achats prestations exo juillet	445	904	-50,82
60410800 - Achats prestations exo ue aout	238	1 162	-79,55
60410900 - Achats prestations exo ue septembre	1 339	1 458	-8,20
60411000 - Achats prestations exo octobre	294	698	-57,87
60411100 - Achats prestations exo novembre	1 297	471	175,63
60411200 - Achats prestations exo decembre	651	265	145,38
60420000 - Achats prestations hors ue	1 829	2 715	-32,63
60611000 - Electricité	825	865	-4,72

Compte de résultat détaillé

60614000 - Carburant	505	625	-19,12
60630000 - Petits équipements et entretien	2 019	1 245	62,09
60640000 - Fournitures administratives	330	497	-33,58
60640900 - Fournitures administratives exo ue		214	-100,00
61220400 - E.p.s (alarme)	528	528	
61220600 - Crédit-bail Bmw 11/2021	3 151	3 151	
61305000 - Locations mobilières hors ue	50	100	-50,05
61321000 - Bureau locopacé fin 31/01/2024	19 722	24 988	-21,07
61350000 - Locations mobilières	312	1 928	-83,82
61350200 - Locations mobilières ue exo	67	33	101,66
61351000 - Location phototheque	8 180	8 056	1,54
61352000 - Location portail	25 493	24 407	4,45
61550000 - Entretien et réparation	377	617	-38,81
61552000 - Entretien matériel de transport	877	247	254,94
61560000 - Maintenance		255	-100,00
61600000 - Assurances multirisques	2 536	2 494	1,68
61600100 - Assurances Emprunt	66		
61610000 - Assurances véhicules	781	756	3,35
61620000 - Assurances responsabilité civile	1 575	1 784	-11,70
61810000 - Documentation générale	4 149	3 680	12,76
61830000 - Documentation technique	4 800	4 802	-0,04
62260000 - Honoraires	7 172	7 409	-3,20
62261000 - Honoraires avocats	10 831	24 103	-55,06
62262000 - Honoraires mandataires	1 762	-1 100	-260,10
62264000 - Honoraires web accès naviso	600	600	
62270000 - Frais actes et contentieux	29	2 012	-98,54
62330000 - Foires et expositions		1 310	-100,00
62340000 - Cadeaux à la clientèle	750	650	15,38
62380000 - Pourboires, dons courants		20	-100,00
62410000 - Transports s/achats	36	144	-75,00
62510000 - Voyages et déplacements	9 825	14 228	-30,95
62510500 - Voyages et déplacements Export	130	189	-31,19
62515000 - Déplacements salariés		382	-100,00
62520000 - Déplacements S. Corre	1	1 147	-99,88
62570000 - Réceptions	466	556	-16,22
62600000 - Frais postaux	169	1 008	-83,22
62610000 - Téléphone	6 932	7 752	-10,57
62720000 - Commiss.s/emission empr.	100		
62750000 - Services bancaires	1 597	1 660	-3,77
62810000 - Cotisations	73	146	-50,00
62850000 - Prestations holding	58 239	48 401	20,33
	299 873	347 142	-13,62
Impôts, taxes et versements assimilés			
63120000 - Taxe apprentissage	513		
63330000 - Formation professionnelle continue	424	491	-13,60
	937	491	90,91
Salaires et Traitements			
64110000 - Salaires, appointement et comm.	74 220	113 282	-34,48
64120000 - Congés payés	1 912	415	360,60
64140000 - Indemnités et avantages divers	3 402	2 674	27,23
64143100 - aide chômage partiel	26 895		
64143300 - Indemnités activité partielle	-27 019		

Compte de résultat détaillé

	79 409	116 371	-31,76
Charges sociales			
64510000 - Cotisations Urssaf	1 444	17 310	-91,66
64520000 - Agessa	1 880	4 775	-60,63
64521000 - Cotisations aux mutuelles	200	176	13,21
64532000 - Cotisations aux caisses de retraite	4 127	5 440	-24,13
64540000 - Pôle emploi	3 117	4 645	-32,89
64550000 - Médecine du travail	400	348	14,94
64582000 - Charges sociales s/congés payés	598	-65	NS
64700000 - Plan épargne entreprise	600	610	-1,67
64800000 - Tickets restaurant	652	3 093	-78,92
	13 018	36 333	-64,17
Amortissements et provisions			
68111000 - Dot. amort. immob. incorporelles	1 407	279	403,76
68112000 - Dot. amort. immob. corporelles	1 990	2 086	-4,59
68174000 - Dot. prov. dépréciation créances	570	6 547	-91,29
	3 966	8 912	-55,49
Autres charges			
65100000 - Redevances brevets, licences		59	-100,00
65400000 - Pertes s/créances irrécouvrables	5 442		
65800000 - Charges diverses gestion courante	68	149	-54,48
	5 510	208	NS
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	402 713	509 457	-20,95

Quote parts de résultat sur opérations en commun
Bénéfice attribué ou perte transférée
Perte supportée ou bénéfice transféré

PRODUITS FINANCIERS

De participation			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.			
Autres intérêts et produits assimilés			
76800000 - Autres produits financiers	445	851	-47,76
	445	851	-47,76
Reprises sur dépré., prov. et transferts de charges			
78650000 - Rep. prov. pour risques et charges		135	-100,00
		135	-100,00
Différence positive de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mob. de plac.			
76700000 - Produit s/cess.val.placem		39	-100,00
		39	-100,00
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	445	1 026	-56,65

CHARGES FINANCIERES

Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.			
68650000 - Dot. prov. pour risques et charges	455		
	455		
Intérêts et charges assimilées			
66116000 - Intérêts des emprunts et dettes	87	169	-48,57
66160000 - Intérêts bancaires	61	75	-18,86

Compte de résultat détaillé

	148	244	-39,39
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac			
TOTAL CHARGES FINANCIERES	603	244	147,23

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Sur opérations de gestion			
77180000 - Autres produits exceptionnels		211	-100,00
		211	-100,00
Sur opération en capital			
77710000 - Quote-part sub. d'invest. virée	1 031		
77990000 - Produits exceptionnels divers		7 000	-100,00
	1 031	7 000	-85,27
Reprises sur prov. et dépré. et transferts de charges			
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 031	7 211	-85,70

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Sur opérations de gestion			
Sur opération en capital			
67880000 - Charges exceptionnelles diverses	2 500	3 007	-16,86
	2 500	3 007	-16,86
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.			
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 500	3 007	-16,86

Participation des salariés
 Impôts sur les bénéfices

Soldes intermédiaires de gestion

Ventes de marchandises

Coût d'achats marchandises vendues

MARGE COMMERCIALE

Production vendue	395 834	100,00	518 392	100,00	-122 558	-23,64
Production stockée						
Production immobilisée						
Consommation de matières et sous-traitance	124 816	31,53	155 253	29,95	-30 437	-19,60

MARGE DE PRODUCTION	271 018	68,47	363 139	70,05	-92 121	-25,37
----------------------------	----------------	--------------	----------------	--------------	----------------	---------------

CHIFFRE D'AFFAIRES H.T	395 834	100,00	518 392	100,00	-122 558	-23,64
-------------------------------	----------------	---------------	----------------	---------------	-----------------	---------------

MARGE BRUTE GLOBALE	271 018	68,47	363 139	70,05	-92 121	-25,37
----------------------------	----------------	--------------	----------------	--------------	----------------	---------------

Autres achats et charges externes	175 057	44,22	191 889	37,02	-16 832	-8,77
-----------------------------------	---------	-------	---------	-------	---------	-------

VALEUR AJOUTEE	95 961	24,24	171 250	33,03	-75 289	-43,96
-----------------------	---------------	--------------	----------------	--------------	----------------	---------------

Subventions d'exploitation	14 500	3,66			14 500	
----------------------------	--------	------	--	--	--------	--

Impôts, taxes et verst assimilés	937	0,24	491	0,09	446	90,91
----------------------------------	-----	------	-----	------	-----	-------

Charges de personnel	92 427	23,35	152 704	29,46	-60 277	-39,47
----------------------	--------	-------	---------	-------	---------	--------

EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATIO	17 097	4,32	18 055	3,48	-958	-5,31
------------------------------------	---------------	-------------	---------------	-------------	-------------	--------------

Reprises s/ charges et Transferts	5 930	1,50			5 930	
-----------------------------------	-------	------	--	--	-------	--

Autres produits	62	0,02	982	0,19	-919	-93,64
-----------------	----	------	-----	------	------	--------

Dot. amortissements et provisions	3 966	1,00	8 912	1,72	-4 946	-55,49
-----------------------------------	-------	------	-------	------	--------	--------

Autres charges	5 510	1,39	208	0,04	5 302	NS
----------------	-------	------	-----	------	-------	----

RESULTAT D'EXPLOITATION	13 613	3,44	9 917	1,91	3 696	37,27
--------------------------------	---------------	-------------	--------------	-------------	--------------	--------------

Quote part résultat en commun

Produits financiers	445	0,11	1 026	0,20	-581	-56,65
---------------------	-----	------	-------	------	------	--------

Charges financières	603	0,15	244	0,05	359	147,23
---------------------	-----	------	-----	------	-----	--------

RESULTAT COURANT AVANT IMP	13 455	3,40	10 699	2,06	2 756	25,76
-----------------------------------	---------------	-------------	---------------	-------------	--------------	--------------

Produits exceptionnels	1 031	0,26	7 211	1,39	-6 180	-85,70
------------------------	-------	------	-------	------	--------	--------

Charges exceptionnelles	2 500	0,63	3 007	0,58	-507	-16,86
-------------------------	-------	------	-------	------	------	--------

RESULTAT EXCEPTIONNEL	-1 469	-0,37	4 204	0,81	-5 673	-134,95
------------------------------	---------------	--------------	--------------	-------------	---------------	----------------

Participation des salariés

Impôts sur les bénéfices



Flux financiers

Tableau de financement

RESSOURCES

Capacité d'autofinancement de l'exercice	10 542
- Réduction des fonds propres	
Autofinancement disponible	10 542
Cessions et réduction de l'actif immobilisé	104
Apports en fonds propres, en comptes courants et versements par les associés	9 649
Nouveaux emprunts et contrats de crédit-bail	40 000
Subventions d'investissement	6 350
TOTAL DES RESSOURCES	66 644

EMPLOIS

Distributions mises en paiement	
Remboursement de comptes courants et versements aux associés	
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé (y compris biens pris en crédit-bail)	7 605
Charges à répartir sur plusieurs exercices	
Remboursement en capital d'emprunts et contrats de crédit-bail	
TOTAL DES EMPLOIS	7 605

Stocks et en-cours			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Comptes clients, comptes rattachés	83 013	133 797	50 783
Autres créances	52 374	59 404	7 030
Comptes de régularisation	1 347	8 437	7 090
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Fournisseurs, comptes rattachés	38 032	65 406	27 374
Dettes fiscales et sociales	58 498	58 963	465
Autres dettes	198 691	206 086	7 395
Comptes de Régularisation			
Dégagement net de fonds de roulement			29 669
Variation de la trésorerie active	166 004	77 053	88 951
Variations de la trésorerie passive	485	243	242
Variation nette de trésorerie			88 709
Variation du fonds de roulement net global			59 039

Flux financiers

Du résultat à la trésorerie

Le résultat net comptable de votre entreprise se monte à :	11 985
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie	4 422
Produits intégrés dans le Résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie	5 866
Plus ou moins-values sur cessions d'immobilisations	
Capacité de l'entreprise à financer elle-même son cycle d'exploitation	10 542
Votre entreprise a en plus bénéficié de ressources externes :	
Produits des cessions et réduction des immobilisations financières	104
Apports en fonds propres, en comptes courants et versements par les associés	9 649
Nouveaux emprunts et contrats de crédit-bail contractés sur l'exercice	40 000
Subventions obtenues sur l'exercice	6 350
Total des ressources externes de l'exercice	56 103
Mais votre entreprise doit financer :	
Distributions mises en paiement sur l'exercice	
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé des biens financés par crédit-bail	7 605
Réduction des fonds propres Remboursement de comptes courants et versements aux associés	
Montant consacré au remboursement du capital des emprunts et des contrats de crédit-bail	
Charges à répartir sur plusieurs exercices	
Total des besoins de financement de l'exercice	7 605
La situation de trésorerie de l'exercice précédent se montait à :	76 810
A la fin de l'exercice, compte tenu des éléments ci-dessus, la situation de trésorerie devrait s'élever à :	135 849
Aucune variation des stocks	
Aucune variation des acomptes versés sur commandes	
Diminution de l'en-cours clients	50 783
Diminution des autres créances	14 120
Aucune variation des acomptes reçus	
Diminution de la dette auprès des fournisseurs	27 374
Diminution des dettes fiscales et sociales	465
Diminution des autres dettes	7 395
Dégagement généré par le financement du cycle d'exploitation	29 659
La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de :	165 518



/// Analyse du bilan

EMPLOIS

Immobilisations incorporelles	28 471	20 866
Immobilisations corporelles	12 677	12 677
Immobilisations financières	150	254
Charges à répartir		
Réduction des capitaux propres		
Total Brut	41 297	33 796

RESSOURCES

Capital et réserves	-51 489	-76 040
Rétention de résultat	38 881	39 749
Résultat	11 985	14 902
Subventions d'investissements	8 113	2 794
Provisions réglementées		
Provisions pour risques et charges	838	382
Comptes courants d'associés		
Total Capitaux Propres	8 329	-18 212

FONDS DE ROULEMENT PROPRE

Emprunts et dettes assimilées	40 000	
-------------------------------	--------	--

Stocks et en cours		
Créances clients	83 013	133 797
Autres créances	52 374	59 404
Comptes de régularisation	1 347	8 437
Total Créances	136 734	201 637

Dettes fournisseurs	38 032	65 406
Dettes fiscales et sociales	58 498	58 963
Autres dettes	198 691	206 086
Comptes de régularisation		
Total Dettes	295 221	330 454

Trésorerie active	166 004	77 053
Trésorerie passive	485	243

Attestation d'Expert Comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 01/01/2018, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la société SARL ANDIA relatifs à l'exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Les comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

Total bilan	328 226
Chiffre d'affaires	395 834
Résultat net comptable (Bénéfice)	11 985

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à RENNES

Le 03/06/2021



Thibaud ROYER

EXPERT-COMPTABLE

Etats de synthèse

Sommaire

Attestation

Attestation d'Expert Comptable 1

Etats de synthèse

2

Bilan 3

Compte de résultat 5

Annexe

8

Règles et méthodes comptables 9

Faits caractéristiques 12

Notes sur le bilan 13

Notes sur le compte de résultat 20

Autres informations 21

Etats Détaillés

22

Bilan détaillé 23

Compte de résultat détaillé 27

Dossier de gestion

32

Solides intermédiaires de gestion 33

Flux financiers 34

Analyse du bilan 36



SARL ANDIA

3 allée de la Grande Egalonne

35740 PACE

Dossier Financier

du 01/01/2020 au 31/12/2020

