

Comptes annuels 2020

SAS
SOLECOINSERT

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

Siège Social : SAS SOLECOINSERT – 10 rue Galvani -91300 Massy

SOMMAIRE

Partie 1. Bilan & compte de résultat

A. Bilan	4
B. Compte de résultat	5

Partie 2. Annexe des comptes annuels

A. Généralités	
1. Faits caractéristiques de l'exercice	7
2. Evènements post clôture, non rattachables à l'exercice, remettant en cause la continuité d'exploitation ou ayant un caractère significatif	7
3. Evènements post clôture, non rattachables à l'exercice, ne remettant pas en cause la continuité d'exploitation ou ayant un caractère significatif	7
4. Principes, règles et méthodes comptables	7
B. Notes du bilan	
1. Immobilisations	8
2. Amortissements	8
3. Etat des échéances des créances et des dettes	9
4. Disponibilités et valeur mobilières de placement	10
5. Stocks de marchandises	10
6. Tableau de variation des fonds	10
C. Notes sur le compte de résultat	
1. Ventes de marchandises	11
2. Variation de stock	11
3. Autres achats et charges externes	11
4. Dotation aux amortissements et provisions	11
5. Impôt sur les sociétés	11

Partie 1

**Bilan
&
Compte de
résultat**

Bilan de la SAS SOLECOINSERT au 31/12/2020 (En euros)

ACTIF	Brut	Amort. et Provisions	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19	PASSIF	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
Autres immobilisations corp.	53 960	13 351	40 609	22 943	Capital social ou individuel	57 000	57 000
					Réserve statutaire obligatoire dit « fonds de développement »	1 105	
					Réserve légale	276	
					Report à nouveau	4 144	
					Résultat de l'exercice	-33 950	5 526
ACTIF IMMOBILISE	53 960	13 351	40 609	22 943	CAPITAUX PROPRES	28 576	62 526
Clients et comptes rattachés	9 955	0	9 955	5 400	Emprunts et dettes financières	0	0
Autres créances	7 369	0	7 369	8 980	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 939	12 000
Disponibilités	75 333	0	75 333	894	Dettes fiscales et sociales	15 102	5 189
Charges constatées d'avance	275	0	275	71 450	Autres dettes	77 925	29 952
ACTIF CIRCULANT	92 933	0	92 933	86 724	DETTES	104 966	47 141
TOTAL ACTIF	146 893	13 351	133 542	109 667	TOTAL PASSIF	133 542	109 667

Compte de résultat de la SAS SOLECOINSERT pour l'année 2020 (En euros)

	2020	2019
Vente de marchandises	34 956	74 000
Vente de marchandises UE	46 622	
Transfert de charges		
Total produits d'exploitation (I)	81 578	74 000
Variation de stock de marchandises	5 400	- 5400
Autres achats et charges externes	66 799	67 342
Impôts, taxes et versements assimilés		
Charges de personnel	34 715	
Autres charges de gestion courante	138	
Dotations aux amortissements et aux provisions	7 793	5 558
Total charges d'exploitation (II)	114 845	67 499
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-33 267	6 501
Produits des valeurs mobilières et participations		
Autres produits financiers		
Total des produits financiers (III)	-	-
Charges d'intérêts	8	
Autres charges financières		
Total des charges financières (IV)	8	-
RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-8	-
Produits de cessions d'éléments d'actif		
Autres produits exceptionnels		
Total des produits exceptionnels(V)	-	-
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Autres charges exceptionnelles	675	
Total des charges exceptionnelles(VI)	675	-
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-675	-
Résultat avant Impôt	-33 950	6 501
Impôts sur les sociétés		975
Total des produits (I+II+V)	81 579	74 000
Total des charges (II+IV+VI)	115 529	68 474
RESULTAT DE L'EXERCICE	-33 950	5 526

Partie 2

Annexe aux comptes annuels

A. Généralités

Le bilan de la SAS SOLECOINSERT de l'exercice clos le 31 décembre 2020, présente un total de 133 542€. Le compte de résultat présenté sous forme de liste dégage un déficit de 33 950€.

L'exercice couvre la période du 1^{er} janvier au 31 décembre 2020.

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

1. Faits caractéristiques de l'exercice

Conformément à la convention de partenariat avec le SIF, la SAS SOLECOINSERT a bénéficié de ressources humaines et matérielles du SIF nécessaires à son fonctionnement. Ces prestations ont été refacturées par le SIF pour un montant total de 36 124 euros.

2. Evènements post clôture, non rattachables à l'exercice, remettant en cause la continuité d'exploitation ou ayant un caractère significatif

Néant.

3. Evènements post clôture, non rattachables à l'exercice, ne remettant pas en cause la continuité d'exploitation ou ayant un caractère significatif

Les comptes au 31/12/2020 ont été établis sur la base de la continuité de l'activité, sans aucune correction de valeur, provision ou écriture relative aux conséquences du COVID-19.

Par ailleurs, compte tenu de la nature de l'activité de SOLECOINSERT, nous estimons que la pandémie peut générer un risque de baisse d'activité, de revenus et de trésorerie.

Le budget 2021 sera établi au regard de l'évolution de la crise COVID-19.

4. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels sont établis et présentés conformément aux dispositions du règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 (anciennement règlement CRC 99-03).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, selon les hypothèses suivantes :

- 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.

Conformément à la réglementation en vigueur, les méthodes d'évaluation utilisées concernant les actifs et passifs feront l'objet d'un rappel le cas échéant, dans les notes annexes ci-après.

B. Notes sur le bilan pour l'exercice clos le 31/12/2020

1. Immobilisations

Les immobilisations recouvrent les biens que la SAS SOLECOINSERT possède durablement.

Les immobilisations détenues par la SAS figurent à l'actif du bilan. Elles sont constituées d'un apport en nature de 62 box et de 44 conteneurs nécessaires à l'activité friperie

Les immobilisations de l'exercice se décomposent comme suit :

IMMOBILISATIONS	Valeur brute des immobilisations au 31/12/2019	Augmentations	Diminutions	Valeur brute des immobilisations au 31/12/2020
Immobilisations Incorporelles				-
Total 1				-
Immobilisations Corporelles				-
Autres Immobilisations corporelles	28 500	25 460		53 960
Total 2	28 500	25 460	-	53 960
Immobilisations Financières				-
Total 3	-	-	-	-
Total 1+2+3	28 500	25 460	-	53 960

2. Amortissements

Les amortissements se décomposent comme suit :

Amortissements	Montant des amortissements au 31/12/2019	Augmentations	Diminutions	Montant des amortissements au 31/12/2020
Immobilisations Incorporelles				
Total 1				
Immobilisations Corporelles				
Autres immobilisations corporelles	5 558	7 793		13 351
Total 2	5 558	7 793	-	13 351
Immobilisations Financières				
Total 3				
Total 1+2+3	5 558	7 793	-	13 351

L'amortissement constaté des box de friperie et des conteneurs au 31 décembre 2020 s'élève à 7 793 €.

La durée d'amortissement retenue est la suivante :

- Matériel 5 ans

3. Etat des échéances des créances et dettes

L'état des créances et dettes se décompose comme suit au 31/12/2020 :

Créances	Montant Net	Echéances		
		Jusqu'à 1 an	A plus d'1 an	5 ans et plus
Créances				
Clients et comptes rattachés	9 955	9 955		
Autres créances	7 369	7 369		
Total	17 324	17 324		

Dettes	Montant Net	Echéances		
		Jusqu'à 1 an	A plus d'1 an	5 ans et plus
Dettes				
Emprunts et dettes financières				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 939	11 939		
Dettes fiscales et sociales	15 102	15 102		
Autres dettes	77 925	77 925		
Total	104 966	104 966		

Créances (17 324€) :

- Le poste clients est de 9 955€, et correspond aux factures non réglées au 31/12/2020 ;
- Le poste « autres créances » est de 7 369€, et correspond principalement à des comptes tiers débiteurs.

Dettes (104 966€) :

- Le poste dettes fournisseurs est de 11 939€ et correspond :
 - Au solde créditeur du compte fournisseurs de 11 498€
 - Au solde créditeur du compte FNP (facture non parvenue) de 441€
- Le poste dettes fiscales et sociales est de 15 102€ et correspond essentiellement à :
 - La dette auprès des organismes sociaux pour 7 552€
 - La provision pour congés payés et les charges y afférentes pour 3 569€
 - La provision pour prime de précarité et les charges y afférentes pour 3 672€
- Le poste « autres dettes » s'élève à 77 925€ et correspond principalement au compte courant du SIF pour 76 317€ ;

4. Disponibilités et valeurs mobilières de placement

Les disponibilités au 31/12/2020 s'élèvent à 75 333€, et correspondent :

- Au compte caisse pour 15 355€
- Au compte bancaire pour 59 978€

5. Stocks de marchandises

Les stocks au 31/12/2020 s'élèvent à 0€.

6. Tableau de variation des fonds de la SAS SOLECOINSERT

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A+B-C
Capital	57 000			57 000
Réserve statutaire obligatoire dit « fonds de développement »		1 105		1 105
Réserve légale		276		276
Report à nouveau		4 144		4 144
Résultat comptable de l'exercice	5 526		39 476	-33 950
TOTAL	62 526	5 525	39 476	28 575

Au 31 décembre 2020, les capitaux propres de la SAS SOLECOINSERT s'élèvent à 28 575€.

❖ Report à nouveau

Le report à nouveau s'élève à 4 144€.

❖ RESULTAT DE L'EXERCICE

Le résultat de l'exercice 2020 est un déficit de 33 950€.

C. Notes sur le compte de résultat

Les notes suivantes concernent les plus gros postes de l'année 2020.

1. Ventes de marchandises :

Il s'agit des ventes de vêtements.

Pour l'année 2020, les ventes s'élèvent à 34 956€ en France et 46 623€ au sein de l'UE.

2. Variation de stock

Le stock de marchandises est valorisé au 31/12/2020 pour un montant de 0€.

3. Autres achats et charges externes

Ces charges s'élèvent à 66 354€ pour l'année 2020. Les principales dépenses liées à ce poste sont :

- Transport de marchandises par le fournisseur Logistic System pour un montant de 9 625€ ;
- Transport de marchandises par le fournisseur Transmage pour un montant de 3 620€
- Mise à disposition du personnel du SIF refacturée à la SAS pour un montant de 36 124€ ;
- Mise à disposition des locaux par SIFMASSY et SIFINVEST refacturées pour un montant de 9000€. Les loyers de décomposent comme suit :
 - SIFMASSY : Espace de stockage de friperie pour 4 800€
 - SIFINVEST : Espace de stockage de friperie et 1 bureau pour 4 200€
- Les commandes de fournitures (principalement les sacs plastiques) ont été facturées pour un montant de 2 680€.

4. Charges exceptionnelles

Les charges exceptionnelles d'un montant de 675 € correspondent à des pénalités et amendes.

5. Dotation aux amortissements et provisions

Le montant de la dotation aux amortissements s'élève pour l'année 2020 à 7 793€ ; Celui-ci concerne 62 box et 44 conteneurs immobilisés.

6. Impôt sur les sociétés

L'activité étant déficitaire au 31/12/20, il n'y a pas d'impôt à payer