

Comptes annuels 2019

SAS
SOLECOINSERT

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

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 31/12/2019 (En euros)

ACTIF	Brut	Amort. et Provisions	Net au 31/12/19	PASSIF	Net au 31/12/19
Autres immobilisations corp.	28 500	5 558	22 943	Capital social ou individuel	57 000
				Résultat de l'exercice	5 526
ACTIF IMMOBILISE	28 500	5 558	22 943	CAPITAUX PROPRES	62 526
Stocks	5 400	0	5 400		
Clients et comptes rattachés	8 980	0	8 980	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 000
Autres créances	894	0	894	Dettes fiscales et sociales	5 189
Disponibilités	71 450	0	71 450	Autres dettes	29 952
ACTIF CIRCULANT	86 724	0	86 724	DETTES	47 141
TOTAL ACTIF	114 898	5 558	109 667	TOTAL PASSIF	109 667

Compte de résultat de la SAS SOLECOINSERT pour l'année 2019 (En euros)

	2019
Vente de marchandises	74 000
Transfert de charges	
Total produits d'exploitation (I)	74 000
Variation de stock de marchandises	- 5400
Autres achats et charges externes	67 342
Impôts, taxes et versements assimilés	
Charges de personnel	
Autres charges de gestion courante	
Dotations aux amortissements et aux provisions	5 558
Total charges d'exploitation (II)	67 499
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	6 501
Produits des valeurs mobilières et participations	
Autres produits financiers	
Total des produits financiers (III)	-
Charges d'intérêts	
Autres charges financières	
Total des charges financières (IV)	-
RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-
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	
Total des charges exceptionnelles(VI)	-
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-
Résultat avant Impôt	6 501
Impôts sur les sociétés	975
Total des produits (I+II+V)	74 000
Total des charges (II+IV+VI)	68 474
RESULTAT DE L'EXERCICE	5 526

Partie 2

Annexe aux comptes annuels

A. Généralités

Le bilan de la SAS SOLECOINSERT de l'exercice clos le 31 décembre 2019, présente un total de **109 667€**.
Le compte de résultat présenté sous forme de liste, dégage un bénéfice de **5 526€**.

L'exercice couvre la période du 10 janvier au 31 décembre 2019.

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

1. Faits caractéristiques de l'exercice

L'exercice 2019 est le premier exercice comptable de la SAS SOLECOINSERT.

Elle a été immatriculée au Tribunal de Commerce d'Evry le 10/01/2019.

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 au SIF pour un montant de 38 860 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

La pandémie COVID-19 est considérée comme un événement de l'année 2020.

Les comptes au 31/12/2019 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.

Une revue du budget 2020 est en cours afin de réajuster les dépenses de l'année.

Egalement, 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 31/12/2019

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 nécessaires à l'activité friperie.

Les immobilisations de l'exercice se décomposent comme suit :

IMMOBILISATIONS	Valeur brute des immobilisations au 31/12/2018	Augmentations	Diminutions	Valeur brute des immobilisations au 31/12/2019
Immobilisations Incorporelles				-
Total 1				-
Immobilisations Corporelles				-
Autres Immobilisations corporelles	-	28 500		28 500
Total 2	-	28 500	-	28 500
Immobilisations Financières				-
Total 3	-	-	-	-
Total 1+2+3	-	28 500	-	28 500

2. Amortissements

Les amortissements se décomposent comme suit :

Amortissements	Montant des amortissements au 31/12/2018	Augmentations	Diminutions	Montant des amortissements au 31/12/2019
Immobilisations Incorporelles				
Total 1				
Immobilisations Corporelles				
Autres immobilisations corporelles		5 558		5 558
Total 2	-	5 558	-	5 558
Immobilisations Financières				
Total 3				
Total 1+2+3	-	5 558	-	5 558

L'amortissement constaté des box de friperie au 31 décembre 2019 s'élève à 5 558 €.

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 31/12/2019 :

Créances	Montant Net	Echéances		
		Jusqu'à 1 an	A plus d'1 an	5 ans et plus
Créances				
Clients et comptes rattachés	8 980	8 980		
Autres créances	894	894		
Total	9 874	9 874		

Dettes	Montant Net	Echéances		
		Jusqu'à 1 an	A plus d'1 an	5 ans et plus
Dettes				
Emprunts et dettes assimilées				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 000	12 000		
Dettes fiscales et sociales	5 189	5 189		
Autres dettes	29 952	29 952		
Total	47 141	47 141		

Créances (9 874€) :

- Le poste clients est de 8 980€, et correspond aux factures non réglées au 31/12/2019 ;
- Le poste « autres créances » est de 894€, et correspond principalement à des comptes tiers débiteurs.

Dettes (47 141€) :

- Le poste dettes fournisseurs est de 12 000€ et correspond :
 - Au solde créditeur du compte fournisseurs de 9 000€
 - Au solde créditeur du compte FNP (facture non parvenue) de 3000€
- Le poste dettes fiscales et sociales est de 5 189€ et correspond à :
 - La TVA à payer pour 3 714€
 - La TVA à régulariser pour 500€
 - L'impôt sur les sociétés à payer de 975€
- Le poste « autres dettes » s'élève à 29 952€ et correspond principalement au compte courant du SIF pour 26 251€ ;

4. Disponibilités et valeurs mobilières de placement

Les disponibilités au 31/12/2019 s'élèvent à 71 450€, et correspondent :

- Au compte caisse pour 67 850€
- Au compte bancaire pour 3 600€

5. Stocks de marchandises

Les stocks au 31/12/2019 s'élèvent à 5 400€.

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				
Report à nouveau débiteur				
Résultat comptable de l'exercice		5 526		5 526
TOTAL	0	62 526	0	62 526

Au 31 décembre 2019, les capitaux propres de la SAS SOLECOINSERT s'élèvent à 62 526€.

❖ Report à nouveau

Néant.

❖ RESULTAT DE L'EXERCICE

Le résultat de l'exercice 2019 est un bénéfice de 5 526€.

C. Notes sur le compte de résultat

Les notes suivantes concernent les plus gros postes de l'année 2019.

1. Ventes de marchandises :

Il s'agit des ventes de vêtements.

Pour l'année 2019, les ventes s'élèvent à 74 000€

2. Variation de stock

Le stock de marchandises est valorisé au 31/12/2019 pour un montant de 5 400€.

3. Autres achats et charges externes

Ces charges s'élèvent à 67 342€ pour l'année 2019. Les principales dépenses liées à ce poste sont :

- Transport de marchandises par le fournisseur Logistic System pour un montant de 34 000€ ;
- Mise à disposition du personnel du SIF et refacturées à la SAS pour un montant de 11 367€ ;
- 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 frais de carburants et d'entretien du véhicule s'élèvent à 5 460€
- Refacturation des honoraires de l'avocat de 3 400€
- Les commandes de fournitures (principalement les sacs plastiques) ont été facturées pour un montant de 3 244€.

4. Dotation aux amortissements et provisions

Le montant de la dotation aux amortissements s'élève pour l'année 2019 à 5 558€ ; Celui-ci concerne 62 box immobilisés.

5. Impôt sur les sociétés

Le montant de l'impôt sur les sociétés est de 975€.