

Comptes annuels 2021

SAS
SOLECOINSERT

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

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	9
5. Stocks de marchandises	10
6. Tableau de variation des capitaux propres	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 31/12/2021 (En euros)

ACTIF	Brut	Amort. et Provisions	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20	PASSIF	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
Autres immobilisations corp.	53 960	24 143	29 817	40 609	Capital social ou individuel	57 000	57 000
					Réserve statutaire obligatoire dit « fonds de développement »	1 105	1 105
					Réserve légale	276	276
					Report à nouveau	-29 806	4 144
					Résultat de l'exercice	16 650	-33 950
ACTIF IMMOBILISE	53 960	24 413	29 817	40 609	CAPITAUX PROPRES	45 226	28 576
Stocks et en-cours					Emprunts et dettes financières	0	0
Clients et comptes rattachés	3 095	3 048	47	9 955	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 340	11 939
Autres créances	3 990	0	3 990	7 369	Dettes fiscales et sociales	6 566	15 102
Disponibilités	74 351	0	74 351	75 333	Autres dettes	54 351	77 925
Charges constatées d'avance	464	0	464	275			
ACTIF CIRCULANT	81 899	3 048	90 851	92 933	DETTES	63 442	104 966
TOTAL ACTIF	135 859	27 191	108 668	133 542	TOTAL PASSIF	108 668	133 542

Compte de résultat de la SAS SOLECOINSERT pour l'année 2021 (En euros)

	2021	2020
Vente de marchandises	44 075	34 956
Vente de marchandises UE	33 800	46 622
Vente de jouets	4 375	
Autres produits de gestion courante	1	
Total produits d'exploitation (I)	82 251	81 578
Variation de stock de marchandises		5400
Autres achats et charges externes	32 585	66 799
Impôts, taxes et versements assimilés	623	
Charges de personnel	48 916	34 715
Autres charges de gestion courante		138
Dotations aux amortissements et aux provisions	13 840	7 793
Total charges d'exploitation (II)	95 964	114 845
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-13 712	-33 267
Produits des VMP		
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	30 362	
Total des produits exceptionnels(V)	30 362	-
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Autres charges exceptionnelles		675
Total des charges exceptionnelles(VI)		675
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	30 362	-675
Résultat avant Impôt	16 650	-33 950
Impôts sur les sociétés		
Total des produits (I+II+V)	112 613	81 579
Total des charges (II+IV+VI)	95 964	115 529
RESULTAT DE L'EXERCICE	16 650	-33 950

Partie 2

Annexe aux comptes annuels

A. Généralités

Le bilan de la SAS SOLECOINSERT de l'exercice clos le 31 décembre 2021, présente un total de 108 658 €. Le compte de résultat présenté sous forme de liste dégage un bénéfice de 16 650 €.

L'exercice couvre la période du 1^{er} janvier au 31 décembre 2021.

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 5 762 euros.

En 2021, le SIF a accordé un abandon de créance pour 30 362€. Il s'agit d'une créance constatée en 2020 et portant sur la refacturation des charges du personnel du SIF au titre de la même période.

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 31/12/2021 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.

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 31/12/2021

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 106 box nécessaires à l'activité friperie.

Les immobilisations de l'exercice se décomposent comme suit :

IMMOBILISATIONS	Valeur brute des immobilisations au 31/12/2020	Augmentations	Diminutions	Valeur brute des immobilisations au 31/12/2021
Immobilisations Incorporelles				-
Total 1				-
Immobilisations Corporelles				-
Autres Immobilisations corporelles	53 960			53 960
Total 2	53 960		-	53 960
Immobilisations Financières				-
Total 3	-	-	-	-
Total 1+2+3	53 960	-	-	53 960

2. Amortissements

Les amortissements se décomposent comme suit :

Amortissements	Montant des amortissements au 31/12/2020	Augmentations	Diminutions	Montant des amortissements au 31/12/2021
Immobilisations Incorporelles				
Total 1				
Immobilisations Corporelles				
Autres immobilisations corporelles	13 351	10 792		24 143
Total 2	13 351	10 792	-	24 143
Immobilisations Financières				
Total 3				
Total 1+2+3	13 351	10 792	-	24 143

L'amortissement constaté des box de friperie et des conteneurs au 31 décembre 2021 s'élève à 24 143 €.

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 31/12/2021 :

Créances	Montant Net	Echéances		
		Jusqu'à 1 an	A plus d'1 an	5 ans et plus
Créances				
Clients et comptes rattachés	3 095	47	3 048	
Autres créances	3 990	3 990		
Total	7 132	4 037	3 048	

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	2 340	2 340		
Dettes fiscales et sociales	6 566	6 566		
Autres dettes	54 536	54 536		
Total	63 442	63 442		

Créances (4 037 €) :

- Le poste clients est de 3 095 €, et correspond en grande partie aux créances douteuses provisionnées à hauteur de 3 048€ ;
- Le poste « autres créances » est de 3 990€, et correspond principalement au crédit de TVA à reporter sur 2022 d'un montant de 1 770€ et aux fournisseurs débiteurs de 1 217€.

Dettes (63 442€) :

- Le poste dettes fournisseurs est de 2 340 € et correspond :
 - Aux dettes fournisseurs pour 1 578 € ;
 - Aux factures non parvenues pour 762 €.
- Le poste dettes fiscales et sociales est de 6 566 € et correspond essentiellement à :
 - La dette auprès des organismes sociaux pour 2 244 € ;
 - La provision pour congés payés et les charges y afférentes pour 1 047 € ;
 - La provision pour prime de précarité et les charges y afférentes pour 2 967 €.
- Le poste « autres dettes » s'élève à 54 536 € et correspond principalement au compte courant du SIF pour 54 351€.

4. Disponibilités et valeurs mobilières de placement

Les disponibilités au 31/12/2021 s'élèvent à 74 351 €, et correspondent :

- Au compte caisse pour 27 605 € ;
- Au compte bancaire pour 46 745 €.

5. Stocks de marchandises

A la clôture de l'exercice 2021, il n'y a pas de stocks de marchandises.

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	-33 950		-29 906
Résultat comptable de l'exercice	-33 950	16 650	-33 950	16 650
TOTAL	28 575	-17 300	-33 950	45 225

Au 31 décembre 2021, les capitaux propres de la SAS SOLECOINSERT s'élèvent à 45 225 €.

❖ Report à nouveau

Le report à nouveau s'élève à – 29 906€.

❖ RESULTAT DE L'EXERCICE

Le résultat de l'exercice 2021 est un bénéfice de 16 650 €.

C. Notes sur le compte de résultat

Les notes suivantes concernent les plus gros postes de l'année 2021.

1. Ventes de marchandises :

Il s'agit des ventes de vêtements.

Pour l'année 2021, les ventes s'élèvent à 48 450 € en France et 33 800 € au sein de l'UE.

2. Variation de stock

Néant.

3. Autres achats et charges externes

Ces charges s'élèvent à 32 585 € pour l'année 2021. Les principales dépenses liées à ce poste sont :

- Les frais de transport de marchandises par le fournisseur Logistic System pour un montant de 2 700 € ;
- Le carburant pour un montant de 4 527 € ;
- La refacturation du personnel du SIF à la SAS pour un montant de 5 762 € ;
- La facturation des locaux par SIFMASSY et SIFINVEST pour un montant de 9 000€. 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 achats de fournitures (principalement les sacs plastiques) pour un montant de 3 572€.

4. Charges personnel

Au titre de l'exercice 2021, les charges liées au personnel sont de 48 916€ contre 34 715€ en 2020.

5. Produits exceptionnels

Les produits exceptionnels d'un montant de 30 362 € correspondent à l'abandon de créances consenti par le SIF en rapport avec la refacturation des charges de son personnel au titre de l'exercice 2020.

6. Dotation aux amortissements et provisions

Le montant de la dotation aux amortissements s'élève pour l'année 2021 à 10 792 € ; Celui-ci concerne 106 box immobilisés.

7. Impôt sur les sociétés

Il n'y a pas d'impôt sur les sociétés à payer car les déficits reportables et constatés à la clôture de 2020, de 33 275€, sont repris à hauteur du montant du bénéfice de l'exercice clos au 31 décembre 2021.

Les déficits restant à reporter sont de 16 625€.