

Comptes annuels 2022

SAS
SOLECOINSERT

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

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 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 31/12/2022 (En euros)

| ACTIF | Brut | Amort. et Provisions | Net au 31/12/22 | Net au 31/12/21 | PASSIF | Net au 31/12/22 | Net au 31/12/21 |
|------------------------------|----------------|----------------------|-----------------|-----------------|---|-----------------|-----------------|
| Autres immobilisations corp. | 53 960 | 34 935 | 19 025 | 29 817 | 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 | -13 156 | -29 806 |
| | | | | | Résultat de l'exercice | 19 249 | 16 650 |
| ACTIF IMMOBILISE | 53 960 | 34 935 | 19 025 | 29 817 | CAPITAUX PROPRES | 64 475 | 45 226 |
| Avances & acomptes | 458 | | 458 | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 4 359 | 233 | 4 126 | 47 | Emprunts et dettes financières | 13 757 | 0 |
| Autres créances | 3 012 | 0 | 3 012 | 3 990 | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 2 158 | 2 340 |
| Disponibilités | 69 835 | 0 | 69 835 | 74 351 | Dettes fiscales et sociales | 16 287 | 6 566 |
| Charges constatées d'avance | 557 | 0 | 557 | 464 | Autres dettes | 337 | 54 351 |
| ACTIF CIRCULANT | 78 222 | 233 | 77 988 | 90 851 | DETTES | 32 539 | 63 442 |
| TOTAL ACTIF | 132 182 | 35 168 | 97 014 | 108 668 | TOTAL PASSIF | 97 014 | 108 668 |

Compte de résultat de la SAS SOLECOINSERT pour l'année 2022 (En euros)

| | 2022 | 2021 |
|--|----------------|----------------|
| Vente de marchandises | 101 135 | 44 075 |
| Vente de marchandises UE | | 33 800 |
| Vente de jouets | | 4 375 |
| Autres produits de gestion courante | 2 815 | 1 |
| Total produits d'exploitation (I) | 103 950 | 82 251 |
| Avances et acomptes | | |
| Autres achats et charges externes | 24 223 | 32 585 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 654 | 623 |
| Charges de personnel | 45 754 | 48 916 |
| Autres charges de gestion courante | 2 815 | |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | 10 792 | 13 840 |
| Total charges d'exploitation (II) | 84 238 | 95 964 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II) | 19 712 | -13 712 |
| Produits des VMP | | |
| 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 | | 30 362 |
| Total des produits exceptionnels(V) | | 30 362 |
| Valeurs comptables des éléments d'actif cédés | | |
| Autres charges exceptionnelles | | |
| Total des charges exceptionnelles(VI) | | |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI) | | |
| Résultat avant Impôt | | 16 650 |
| Impôts sur les sociétés | 463 | |
| Total des produits (I+II+V) | 103 950 | 112 613 |
| Total des charges (II+IV+VI) | 84 701 | 95 964 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | 19 249 | 16 650 |

Partie 2

Annexe aux comptes annuels

A. Généralités

Le bilan de la SAS SOLECOINSERT de l'exercice clos le 31 décembre 2022, présente un total de 97 014 €. Le compte de résultat présenté sous forme de liste dégage un excédent de 19 249 €.

L'exercice couvre la période du 1^{er} janvier au 31 décembre 2022.

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

1. Faits caractéristiques de l'exercice

Néant

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 31/12/2022 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 31/12/2022

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 31/12/2021 | Augmentations | Diminutions | Valeur brute des immobilisations au 31/12/2022 |
|--------------------------------------|--|---------------|-------------|--|
| 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 31/12/2021 | Augmentations | Diminutions | Montant des amortissements au 31/12/2022 |
|--------------------------------------|--|---------------|-------------|--|
| Immobilisations Incorporelles | | | | |
| Total 1 | | | | |
| Immobilisations Corporelles | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 24 143 | 10 792 | | 34 935 |
| Total 2 | 24 143 | 10 792 | - | 34 935 |
| Immobilisations Financières | | | | |
| Total 3 | | | | |
| Total 1+2+3 | 24 143 | 10 792 | - | 34 935 |

L'amortissement constaté des box de friperie et des conteneurs au 31 décembre 2022 s'élève à 34 935 €.

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 31/12/2022 :

| Créances | Montant Net | Echéances | | |
|------------------------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| | | Jusqu'à 1 an | A plus d'1 an | 5 ans et plus |
| Créances | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 4 126 | 4 126 | | |
| Autres créances | 3 013 | 3 013 | | |
| Total | 7 139 | 7 139 | | |

| Dettes | Montant Net | Echéances | | |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | Jusqu'à 1 an | A plus d'1 an | 5 ans et plus |
| Dettes | | | | |
| Emprunts et dettes financières | 13 757 | 13 757 | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 2 158 | 2 158 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 16 287 | 16 287 | | |
| Autres dettes | 337 | 337 | | |
| Total | 32 539 | 32 539 | | |

Créances (7 139 €) :

- Le poste clients est de 4 126 €, et correspond à une facture datée du 28/12/2022 pour le client SDV.
- Le poste « autres créances » est de 3 013 €, et correspond à un acompte de TVA et à un avoir de la part de SIF INVEST.

Dettes (63 442€) :

- Le poste emprunt et dettes financières et associés est de 13 757 € et correspond au compte courant d'associé SIF.
- Le poste dettes fournisseurs est de 2 158 €
- Le poste dettes fiscales et sociales est de 16 287 € et correspond essentiellement à :
 - La dette auprès des organismes sociaux pour 3 370 €
 - La provision pour congés payés et les charges y afférentes pour 3 924 €
 - La provision pour prime de précarité et les charges y afférentes pour 4 979 €
 - La TVA à payer pour 2 989€
- Le poste « autres dettes » s'élève à 337 € et correspond principalement à des notes de frais à rembourser ;

4. Disponibilités et valeurs mobilières de placement

Les disponibilités au 31/12/2022 s'élèvent à 69 835 €, et correspondent :

- Au compte caisse pour 215 €
- Au compte bancaire pour 69 620 €

5. Stocks de marchandises

Néant

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 | -29 806 | 16 650 | | - 13 156 |
| Résultat comptable de l'exercice | 16 650 | 19 249 | 16 650 | 19 249 |
| TOTAL | 45 225 | 35 899 | 16 650 | 64 474 |

Au 31 décembre 2022, les capitaux propres de la SAS SOLECOINSERT s'élèvent à 64 474 €.

❖ Report à nouveau

Le report à nouveau s'élève à - 13 156 €.

❖ RESULTAT DE L'EXERCICE

Le résultat de l'exercice 2022 est un excédent de 19 249 €.

C. Notes sur le compte de résultat

Les notes suivantes concernent les plus importants postes de l'année 2022.

1. Produits d'exploitation

Il s'agit des ventes de vêtements.

Pour l'année 2022, les ventes s'élèvent à 101 135 € en France.

2. Charges d'exploitation

Les « autres achats et charges externes » s'élèvent à 24 223 € pour l'année 2022 et correspondent à :

- Fournitures de petit matériel pour un montant de 8 080€
- Carburant pour un montant de 7 490 €
- Mise à disposition des locaux par SIFMASSY refacturée pour un montant 4 800 € (Espace de stockage de friperie).

Les « charges de personnel » s'élèvent à 45 754 €.

Le montant de la « dotation aux amortissements » s'élève pour l'année 2022 à 10 792 € ; Celui-ci concerne 62 box et 44 conteneurs immobilisés.

3. Résultat financier et résultat exceptionnel

Néant

4. Impôt sur les sociétés

L'activité est excédentaire au 31/12/22, le montant de l'impôt sur les sociétés s'élève à 463€.