

RCS : LYON

Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1988 B 02617

Numéro SIREN : 347 984 254

Nom ou dénomination : LETTRING SERVICE

Ce dépôt a été enregistré le 22/10/2021 sous le numéro de dépôt B2021/042294

LETTRING SERVICE
Société par actions simplifiée
Au capital de 63 334,50 euros
Siège social : 1 avenue de l'Europe
69150 DECINES-CHARPIEU
347 984 254 RCS LYON

COMPTES ANNUELS
AU 31 DECEMBRE 2020

Pour copie certifiée conforme

LE PRESIDENT

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized 'D' followed by several loops and a long horizontal stroke extending to the right.

Désignation de l'entreprise : SAS LETTRING SERVICE		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12	
Adresse de l'entreprise 1 av de l'Europe 69150 DECINES-CHARPIEU		Durée de l'exercice précédent* 12	
Numéro SIRET* 34798425400057		Néant ☐ *	
		Exercice N clos le, 31/12/2020	
		Brut 1	Amortissements, provisions 2
			Net 3
Capital souscrit non appelé (I)		AA	
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	AB	AC
		CX	CQ
		AF	AG
		AH	AI
		AJ	AK
		AL	AM
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	AN	AO
		AP	AQ
		AR	AS
		AT	AU
		AV	AW
		AX	AY
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	CS	CT
		CU	CV
		BB	BC
		BD	BE
		BF	BG
		BH	BI
TOTAL (II)		BJ	BK
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	BL	BM
		BN	BO
		BP	BQ
		BR	BS
		BT	BU
	CRÉANCES	BV	BW
		BX	BY
		BZ	CA
		CB	CC
		CD	CE
DIVERS	CF	CG	
	CH	CI	
TOTAL (III)		CJ	CK
Comptes de régularisation	CW		
	CM		
	CN		
	CO		
	1A		
	433 141		
TOTAL GENERAL (I à VI)		2 844 804	2 411 664
Renvois :		CP	CR
(1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	
(3) Part à plus d'un an :			
Clause de réserve de propriété : *		Stocks :	
Immobilisations :		Créances :	

2

BILAN - PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 - SD 2021

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SAS LETTRING SERVICE		Néant ☐ *		
				Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 63 335)			DA	63 335	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB	414 934	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK ☐)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	4 265	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ B1 ☐)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * ☐ EJ ☐)			DG	1 271 245	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	52 154	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	1 805 932	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM		
	Avances conditionnées			DN		
TOTAL (II)			DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP		
	Provisions pour charges			DQ		
TOTAL (III)			DR			
DETTES (4)	Emprunts obligatoires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligatoires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	71 496	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI ☐)			DV	1 241	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	299 778	
	Dettes fiscales et sociales			DY	232 049	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	1 000	
	Autres dettes			EA	168	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL (IV)			EC	605 731		
Ecart de conversion passif *			ED			
TOTAL (V)			EE	2 411 664		
RENVOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
			Écart de réévaluation libre	1D		
			Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	574 962	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH		

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

3

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052 - SD 2021

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts).

Désignation de l'entreprise : SAS LETTRING SERVICE

Néant ☐ *

		Exercice N				Néant ☐ *		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *		FA		FB	FC		
	Production vendue { biens * services *	FD		FE	FF			
		FG	2 256 936	FH	FI	2 256 936		
		FJ	2 256 936	FK	FL	2 256 936		
	Chiffres d'affaires nets *				FM			
	Production stockée *				FN			
	Production immobilisée *				FO			
	Subventions d'exploitation				FP	1 579		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)				FQ	39		
	Autres Produits (1) (11)				FR	2 258 554		
		Total des produits d'exploitation (2) (I)				FS		
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *				FT			
	Variation de stock (marchandises) *				FU	777 324		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *				FV	-32 949		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *				FW	861 922		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *				FX	24 502		
	Impôts, taxes et versements assimilés *				FY	484 501		
	Salaires et traitements *				FZ	174 413		
	Charges sociales (10)				GA	72 977		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *		GB			
			- dotations aux provisions		GC	9 480		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*		GD				
		Pour risques et charges : dotations aux provisions		GE	32			
	Autres charges (12)				GF	2 372 202		
			Total des charges d'exploitation (4) (II)				GG	-113 648
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GH	
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *		(III)		GI			
	Perte supportée ou bénéfice transféré *		(IV)		GJ	149 955		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GK			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GL	100 149		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GM			
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GN			
	Différences positives de change				GO			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GP	250 104		
			Total des produits financiers (V)				GQ	51 617
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *				GR	616		
	Intérêts et charges assimilées (6)				GS			
	Différences négatives de change				GT			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GU	52 233		
			Total des charges financières (VI)				GV	197 870
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GW	84 222	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)								

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n°2032-NOT-SD

Désignation de l'entreprise SAS LETTRING SERVICE Néant ☐ *

		Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	45 707
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	45 707
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	-45 707
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	-13 639
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	2 508 658
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	2 456 504
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	52 154
REVENUS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY	
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier	IG	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HP	80 647
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	HQ	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	1H	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêts général (article 238 bis du CGI)	1J	
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies du CGI)	1K	
	Dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D du CGI)	HX	
	(9) Dont transfert de charges	RC	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS A5)	RD	
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A1	1 480
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A2	
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles Facultatives A6 Obligatoires A9	A3	
		A4	
	dont cotisations facultatives Madelin A7		
	dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N	
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
PERTE PARTICIPATION STE XXI EME		2 000	
PERTE CREANCE FILIALE XXI EME		40 541	
REBUS IMMOBILISATIONS		3 167	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N	
		Charges antérieures	Produits antérieurs

Copyright Groupe ISA (2021) ISACOMPTA

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS LETTRING SERVICE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total est de 2 411 663,50 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 52 153,96 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 21/05/2021.

L'entité constate que la crise sanitaire (COVID-19) a des impacts significatifs sur son activité.

À la date d'établissement de ses comptes, l'entité a constaté une baisse du chiffre d'affaires à la suite des différentes mesures prises par le gouvernement afin d'endiguer la propagation du virus COVID-19 particulièrement celle de confinement de la population à compter du 17 mars 2020.

Néanmoins, à la date de l'arrêté des comptes, l'entité estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause compte tenu du plan de continuation de l'activité mis en place, en utilisant les mesures suivantes :

- Mise en place de mesures sociales selon les besoins et les services :
 - Prise de congés payés
 - Recours à l'activité partielle pour une partie du personnel
- Report des échéances sociales et fiscales
- L'entité a obtenu un gel de ses échéances d'emprunts bancaires de telle sorte qu'elle ne soit pas en défaut pour une période allant jusqu'au 01/10/2020
- Report des échéances de crédit-bail pour 6 mois
- Licenciements économiques

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

La société a créé son groupe d'intégration fiscale LETTRING SERVICE à compter du 1^{er} janvier 2011.

En sa qualité de tête de groupe, elle s'est portée garante du paiement de l'impôt sur les sociétés pour l'ensemble des sociétés du groupe.

Le groupe est constitué des sociétés suivantes :

- SAS LETTRING SERVICE (tête de groupe)
- SARL LETTRING
- SAS DEA
- SAS ABBD COMMUNICATION

La société a racheté 3 créances en date du 31 mars 2019 :

- Une créance de 6 414.31 euros rachetée pour un prix de 1 282.86 euros
- Une créance de 6 334.41 euros rachetée pour un prix de 1 266.88 euros
- Une créance de 56 872.35 euros rachetée pour un prix de 11 374.47 euros

Ces créances sont remboursables par échéances annuelles jusqu'au 31/12/2024
Aucun encaissement n'est intervenu sur l'exercice 2020.

Les comptes annuels au 31/12/2020 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS LETTRING SERVICE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015, N° 2016-07 du 4 novembre 2016, N° 2017-01 du 5 mai 2017, N° 2017-03 du 3 novembre 2017 et N° 2018-07 du 10 décembre 2018.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Fonds commercial :

Durée d'utilisation non limitée

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables. L'entité a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage. Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectuée irrévocablement.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Matériels et outillages industriels	1 à 5 ans
- Agencements	3 à 6 ans
- Matériel transport	1 à 3 ans
- Matériel bureau et info	1 à 8 ans
- Mobilier	5 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur les immobilisations financières (titres) et titres de placement ne sont pas incorporés dans les coûts des immobilisations et sont comptabilisés en charges.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS LETTRING SERVICE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO).

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

CRÉANCES

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

LETTRING SERVICE
Société par actions simplifiée
Au capital de 63 334,50 euros
Siège social : 1 avenue de l'Europe
69150 DECINES-CHARPIEU
347 984 254 RCS LYON

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2021

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 52 153,96 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	52 153,96 euros
A la réserve légale	2 068,45 euros
Qui se trouve entièrement dotée	
Solde	----- 50 085,51 euros
Un prélèvement sur le compte "autres réserves"	99 914,49 euros
Qui s'élève ainsi à 1 171 330,66 euros	
Les sommes distribuables s'élevant ainsi à soit 1,18 euros (arrondis) par action	----- 150 000,00 euros

Le paiement du dividende sera effectué à compter de ce jour.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 150 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2019 : NEANT

Exercice clos le 31 décembre 2018 : 35 826,00 euros, soit 0,42 euros par titre
dividende éligible à l'abattement de 40 % : 35 826,00 euros
dividende non éligible à l'abattement de 40 % : néant



Exercice clos le 31 décembre 2017 : NEANT

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juin 2021

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président

A handwritten signature in blue ink, consisting of a circular loop followed by several horizontal and diagonal strokes, ending in a long, thin horizontal line extending to the right.



Expertise comptable
Audit, Conseil et Social

LETTRING SERVICE
S.A.S. au capital de 63 334.50 Euros

1 Avenue de l'Europe
69150 DECINES CHARPIEU

397 984 254 RCS LYON

SIÈGE SOCIAL

LYON

Le Thelemos
12-15, quai du Commerce
C.P. 50203
69336 Lyon cedex 09
Tél. 04 78 43 45 55
Fax 04 78 64 83 42

BUREAUX

PARIS

6 rue de Bassano
75116 Paris
Tél. 01 40 17 05 47
Fax 01 40 17 03 34

VALRÉAS

22, cours Jean Jaurès
BP 115
84603 Valréas cedex 03
Tél. 04 90 35 05 97
Fax 04 90 35 37 17

VILLEFRANCHE s/SAÔNE

167, rue Charles Germain
9400 Villefranche s/ Saône
Tél. 04 74 68 37 43
Fax 04 74 60 62 56

www.orial.fr

Membre du réseau



Audit Statutaire 'Premium'
REF. 19801

S.A.S. LETTRING SERVICE

**Rapports du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2020

Ce document contient 29 pages

Société inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts Comptables et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Lyon.
SAS inscrite à l'Ordre des Experts Comptables des régions : Rhône-Alpes, Paris Ile-de-France et Provence Alpes Côte d'Azur.
S.A.S. au capital de 3 762 911 € - 444 674 816 00012 RCS Lyon

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2020

A l'Assemblée Générale,

I- Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SAS LETTRING SERVICE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

II- Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, de l'ouverture de l'exercice jusqu'à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note de l'annexe relative aux faits caractéristiques de l'exercice qui décrit l'incidence de la crise sanitaire liée au Covid-19.

III- Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

IV- Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'assemblée générale.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-6 du code de commerce, pris en application de l'article L. 441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

En application de la loi, et le cas échéant, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

V- Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

VI- Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Lyon, le 15 juin 2021,

Pour SAS ORIAL
Commissaire aux Comptes

Jean Paul BOUVARD
Fondé de Pouvoirs



BILAN ACTIF

SAS LETTRING SERVICE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

ACTIF

ACTIF	Valeurs au 31/12/20		% de l'actif	Valeurs au 31/12/19	% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr			
Capital souscrit non appelé					
ACTIF IMMOBILISÉ					
Immobilisations incorporelles				4	4
Frais d'établissement					
Frais de développement					
Concessions, brevets et droits similaires	7 279	7 279		840	
Fonds commercial (1)	97 567		97 567	97 567	
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles				13	5
Terrains					
Constructions					
Installations tech., matériel & outillages	371 853	270 367	101 486	103 210	
Autres immobilisations corporelles	257 256	40 701	216 554	23 676	
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations financières (2)				27	23
Participations	413 180	89 617	323 563	376 179	
Créances rattachées à des participations	240 489		240 489	136 014	
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	90 116		90 116	52 013	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	1 477 739	407 965	1 069 775	44	789 500
32					
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours				8	7
Matières premières et autres appro	192 143		192 143	159 194	
En-cours de production (biens et services)					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances				26	38
Clients (3)	368 046		368 046	765 321	
Clients douteux, litigieux (3)	35 808	25 176	10 632	15 734	
Clients factures à établir (3)	188 176		188 176	87 015	
Personnel et comptes rattachés (3)	239		239		
Créances fiscales et sociales (3)	31 871		31 871	57 340	
Débiteurs divers (3)	21 613		21 613	10 056	
Capital souscrit - appelé non versé					
Valeurs mobilières de placement				2	2
Actions propres					
Autres titres	50 000		50 000	50 000	
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	441 167		441 167	18	20
Charges constatées d'avance (3)	38 002		38 002	2	1
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 367 065	25 176	1 341 889	56	1 658 996
68					
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement des emprunts					
Ecarts de conversion actif					
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	2 844 804	433 141	2 411 664	100	2 448 496
100					

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN PASSIF

SAS LETTRING SERVICE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

PASSIF

CAPITAUX PROPRES

Capital (dont versé : 63 335)

Primes d'émission, de fusion, d'apport

Écarts de réévaluation

Écart d'équivalence

Réserves

Réserve légale

Réserves statutaires ou contractuelles

Réserves réglementées

Autres réserves

Report à nouveau

Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)

SITUATION NETTE

Subventions d'investissement

Provisions réglementées

TOTAL CAPITAUX PROPRES

AUTRES FONDS PROPRES

Produit des émissions de titres participatifs

Avances conditionnées

TOTAL AUTRES FONDS PROPRES

PROVISIONS

Provisions pour risques

Provisions pour charges

TOTAL PROVISIONS

DETTES (1)

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)

Emprunts et dettes financières diverses (3)

Groupe et associés

Avances et acomptes reçus sur commandes en cours

Fournisseurs

Fournisseurs, factures non parvenues

Dettes fiscales et sociales

Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés

Autres dettes

Instruments de trésorerie

Produits constatés d'avance

TOTAL DETTES

Écarts de conversion passif

TOTAL PASSIF GÉNÉRAL

	Valeurs au 31/12/20	% du passif	Valeurs au 31/12/19	% du passif
Capital (dont versé : 63 335)	63 335	3	51 582	2
Primes d'émission, de fusion, d'apport	414 934	17	179 169	7
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		53		49
Réserve légale	4 265		4 265	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	1 271 245		1 186 525	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	52 154	2	84 720	3
SITUATION NETTE	1 805 932	75	1 506 260	62
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 805 932	75	1 506 260	62
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	71 496	3	92 171	4
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
Groupe et associés	1 241		1 241	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs	156 242	6	212 136	9
Fournisseurs, factures non parvenues	143 536	6	296 932	12
Dettes fiscales et sociales	232 049	10	339 756	14
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	1 000			
Autres dettes	168			
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	605 731	25	942 236	38
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	2 411 664	100	2 448 496	100

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

30 769
574 962

51 063
891 172

COMPTE DE RÉSULTAT

SAS LETTRING SERVICE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 Au 31/12/20	% CA	Du 01/01/19 Au 31/12/19	% CA	Variation en valeur en %	
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	2 256 936	100	3 448 840	100	-1 191 904	-35
Montant net du chiffre d'affaires	2 256 936	100	3 448 840	100	-1 191 904	-35
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	1 579		802		777	97
Autres produits	39		20		19	92
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	2 258 554	100	3 449 662	100	-1 191 108	-35
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	777 324	34	1 125 675	33	-348 351	-31
Variation de stocks	-32 949	-1	24 722	1	-57 671	-233
Autres achats et charges externes	861 922	38	1 248 117	36	-386 195	-31
Impôts, taxes et versements assimilés	24 502	1	24 028	1	474	2
Salaires et traitements	484 501	21	638 606	19	-154 105	-24
Charges sociales	174 413	8	206 622	6	-32 209	-16
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	72 977	3	51 442	1	21 535	42
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	9 480		10 000		-520	-5
Dotations aux provisions						
Autres charges	32		738		-705	-96
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	2 372 202	105	3 329 949	97	-957 748	-29
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-113 648	-5	119 713	3	-233 361	-195
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT - SUITE

SAS LETTRING SERVICE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 Au 31/12/20	% CA	Du 01/01/19 Au 31/12/19	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)	149 955	7	1 704		148 251	
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	100 149	4	332		99 817	
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	250 104	11	2 036		248 068	
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.	51 617	2	38 000	1	13 617	36
Intérêts et charges assimilées (4)	616		1 346		-729	-54
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	52 233	2	39 346	1	12 888	33
RÉSULTAT FINANCIER	197 870	9	-37 310	-1	235 180	630
RÉSULTAT COURANT avant impôts	84 222	4	82 403	2	1 819	2
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion			785		-785	-100
Sur opérations en capital			1 667		-1 667	-100
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS			2 452		-2 452	-100
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion			135		-135	-100
Sur opérations en capital	45 707	2			45 707	
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	45 707	2	135		45 572	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-45 707	-2	2 317		-48 024	
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	-13 639	-1			-13 639	
TOTAL DES PRODUITS	2 508 658	111	3 454 150	100	-945 492	-27
TOTAL DES CHARGES	2 456 504	109	3 369 430	98	-912 926	-27
Bénéfice ou Perte	52 154	2	84 720	2	-32 566	-38

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

1 704

ANNEXE COMPTABLE

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS LETTRING SERVICE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total est de 2 411 663,50 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 52 153,96 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 21/05/2021.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Le bailleur de la société a mis fin au contrat de location au 30 juin 2020. La société a perçu une indemnité d'éviction de 100 000 euros en contrepartie de la rupture.

La société a pris une participation à hauteur de 10% dans la SCI DEA IMMO (nouveau bailleur de la société).

L'entité constate que la crise sanitaire (COVID-19) a des impacts significatifs sur son activité.

À la date d'établissement de ses comptes, l'entité a constaté une baisse du chiffre d'affaires à la suite des différentes mesures prises par le gouvernement afin d'endiguer la propagation du virus COVID-19 particulièrement celle de confinement de la population à compter du 17 mars 2020.

Néanmoins, à la date de l'arrêté des comptes, l'entité estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause compte tenu du plan de continuation de l'activité mis en place, en utilisant les mesures suivantes :

- Mise en place de mesures sociales selon les besoins et les services :
 - Prise de congés payés
 - Recours à l'activité partielle pour une partie du personnel
- Report des échéances sociales et fiscales
- L'entité a obtenu un gel de ses échéances d'emprunts bancaires de telle sorte qu'elle ne soit pas en défaut pour une période allant jusqu'au 01/10/2020
- Report des échéances de crédit-bail pour 6 mois
- Licenciements économiques

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

La société a créé son groupe d'intégration fiscale LETTRING SERVICE à compter du 1^{er} janvier 2011.

En sa qualité de tête de groupe, elle s'est portée garante du paiement de l'impôt sur les sociétés pour l'ensemble des sociétés du groupe.

Le groupe est constitué des sociétés suivantes :

- SAS LETTRING SERVICE (tête de groupe)
- SARL LETTRING
- SAS DEA
- SAS ABBD COMMUNICATION

La société a racheté 3 créances en date du 31 mars 2019 :

- Une créance de 6 414.31 euros rachetée pour un prix de 1 282.86 euros

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS LETTRING SERVICE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

- Une créance de 6 334.41 euros rachetée pour un prix de 1 266.88 euros
- Une créance de 56 872.35 euros rachetée pour un prix de 11 374.47 euros
Ces créances sont remboursables par échéances annuelles initialement jusqu'au 31/12/2024, mais prorogé jusqu'au 31/12/2027 en raison de la crise sanitaire liée au COVID.
Aucun encaissement n'est intervenu sur l'exercice 2020.

Les comptes annuels au 31/12/2020 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015, N° 2016-07 du 4 novembre 2016, N° 2017-01 du 5 mai 2017, N° 2017-03 du 3 novembre 2017 et N° 2018-07 du 10 décembre 2018.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Fonds commercial :

Durée d'utilisation non limitée

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables.
L'entité a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.
Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectuée irrévocablement.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Matériels et outillages industriels	1 à 5 ans
- Agencements	3 à 6 ans
- Matériel transport	1 à 3 ans
- Matériel bureau et info	1 à 8 ans
- Mobilier	5 ans

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS LETTRING SERVICE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur les immobilisations financières (titres) et titres de placement ne sont pas incorporés dans les coûts des immobilisations et sont comptabilisés en charges.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO).

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

CRÉANCES

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS LETTRING SERVICE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

FONDS COMMERCIAL

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
FONDS ACHETE LE 3/9/1991	51 833			
FONDS RECU EN APPORT 30/9/2019			45 735	
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	51 833		45 735	

TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES
(Partiel)

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS LETTRING SERVICE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	104 847		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		409 290		50 815
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	38 753		212 349
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	6 603		
		Matériel de bureau & mobilier informatique	33 620		3 293
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	488 266		266 457
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		414 180		1 000
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		52 013		90 000
		TOTAL	466 192		91 000
TOTAL GENERAL			1 059 305		357 457

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			104 847	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.		88 252		371 853	
		Inst. gal. agen. amé. divers	27 396		223 705	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			6 603	
		Mat. bureau, inform., mobilier	9 967		26 947	
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL	125 615		629 108	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations		2 000		413 180	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières		51 897		90 116	
		TOTAL	53 897		503 295	
TOTAL GENERAL			179 512		1 237 251	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS LETTRING SERVICE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, dévelop. TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	6 439	840		7 279
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels	306 079	52 540	88 252	270 367
Autres immob. corporelles				
Inst. générales agencem. amén.	23 991	13 837	24 229	13 599
Matériel de transport	6 603			6 603
Mat. bureau et informatiq., mob.	24 706	5 760	9 967	20 499
Emballages récupérables divers				
TOTAL	361 380	72 137	122 448	311 069
TOTAL GENERAL	367 819	72 977	122 448	318 348

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissements TOTAL							
A. Immob. incorpor. TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS LETTRING SERVICE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

TABEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	TOTAL				
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières	38 000	51 617		89 617
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	15 795	9 480	99	25 176
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	53 795	61 097	99	114 793
	TOTAL GÉNÉRAL	53 795	61 097	99	114 793
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation		9 480	99	
	Dont dotations & reprises		51 617		
	- financières				
	- exceptionnelles				

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS LETTRING SERVICE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

CRÉDIT-BAIL

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS		Valeur résiduelle
		Antérieurs	Dotations exercice	
Autres immobs incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages	565 939	238 000	66 183	261 756
Autres immobs corporelles	11 380	4 117	2 845	4 418
Immobilisations en cours				
TOTAL	577 319	242 117	69 028	266 174

	Cumuls exercice antérieurs	REDEVANCES PAYÉES	
		Exercice	Total
Autres immobs. incorporelles			
Terrains			
Constructions			
Inst. matériels et outillages	415 964	73 093	489 057
Autres immobs. corporelles	7 804	3 980	11 785
Immobilisations en cours			
TOTAL	423 768	77 074	500 842

	VALEUR RESTANT À PAYER				VALEUR RÉSIDUELLE			
	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobs. incorpor.								
Terrains								
Constructions								
Inst. matériels, outillages	130 925	316 074		446 999	7 239	2 991		10 231
Autres immobs. corpor.	6 297	7 683		13 980				
Immobilisations en cours								
TOTAL	137 222	323 757		460 979	7 239	2 991		10 231

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS LETTRING SERVICE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

Informations financières (5)

Filiales et participations (1)

A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)

1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)

	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Brute	Nette	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avais donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
LETTRING - 1 AV EUROPE 69150 DECINES CHARPIEUX - 524585114	10 000	55 062	95,00	9 500	9 500	41 950		102 236	-29 996	
ABBD COMMUNICATION - 1 AV EUROPE 69150 DECINES CHARPIEUX - 527938013	40 000	7 101	99,93	39 970	39 970	103		334 328	265	
DEA COMMUNICATION - 1 AV EUROPE 69150 DECINES CHARPIEUX - 798404760	10 000	232 600	99,93	195 098	195 098	13 536		2 145 180	34 807	149 955
BDG INVEST - 1 AV EUROPE 69150 DECINES CHARPIEUX - 391928702	247 280	-31 638	60,37	167 612	77 995				-86 459	
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										
SCI DEA IMMO - 1 AV EUROPE 69150 DECINES CHARPIEUX - 882932585	10 000		10,00	1 000	1 000	184 900		90 000	-149 221	

- (1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.
(6) Dans la monnaie locale d'opération.
(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.
(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

CECAM

Voir l'attestation de l'expert comptable

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS LETTRING SERVICE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

Informations financières (5)

Filiales et participations (1)

B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS

1. Filiales non reprises au §A :

- a. Filiales françaises
- b. Filiales étrangères

2. Participations non reprises au §A :

- a. Dans des sociétés françaises
- b. Dans des sociétés étrangères

Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Brute	Nette	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avais donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
-------------	---	-----------------------------------	-------	-------	--	---	---	---	--

- (1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
- (2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
- (3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
- (4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
- (5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.
- (6) Dans la monnaie locale d'opération.
- (7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.
- (8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
- (9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
- (10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

CECAM

Voir l'attestation de l'expert comptable

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS LETTRING SERVICE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	240 489	240 489	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	90 116		90 116
	Clients douteux ou litigieux	35 808	35 808	
	Autres créances clients	556 223	556 223	
ACTIF CIRCULANT	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	239	239	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	422	422	
	Impôts sur les bénéfices	351	351	
	Etat & autres	28 643	28 643	
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	2 454	2 454	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	21 613	21 613	
	Charges constatées d'avance	38 002	38 002	
TOTAUX		1 014 359	924 243	90 116
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(1) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS LETTRING SERVICE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	38 002
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	38 002

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	188 176
Autres créances	14 433
Disponibilités	74
TOTAL	202 683

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS LETTRING SERVICE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	103 163,00	0,50
Titres émis pendant l'exercice	23 506,00	0,50
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	126 669,00	0,50

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS LETTRING SERVICE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine	59	59		
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	71 437	40 668	30 769	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	299 778	299 778		
Personnel & comptes rattachés	33 557	33 557		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	79 219	79 219		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	118 487	118 487		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	786	786		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	1 000	1 000		
Groupe & associés (2)	1 241	1 241		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	168	168		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	605 731	574 962	30 769	
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exer.	20 149			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS LETTRING SERVICE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	59
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	143 536
Dettes fiscales et sociales	46 979
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	190 574

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS LETTRING SERVICE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

La convention collective prévoit des indemnités de départ à la retraite.
Aucun accord n'a été signé à ce titre.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir	478					478
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails	460 979					460 979
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	461 457					461 457
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	461 457					461 457

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS LETTRING SERVICE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	71 437	71 437
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	71 437	71 437

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS LETTRING SERVICE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

LES EFFECTIFS

	31/12/2020	31/12/2019
Personnel salarié :	17,00	19,00
Ingénieurs et cadres	4,00	5,00
Agents de maîtrise	3,00	3,00
Employés et techniciens	10,00	2,00
Ouvriers		9,00

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Assemblée Générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020

A l'Assemblée Générale,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des commissaires aux comptes relatives à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

En application des statuts de votre société, nous avons été avisés des conventions suivantes visées à l'article L. 227-10 du code de commerce qui sont intervenues au cours de l'exercice écoulé.

Comptes courants de personnes physiques :

Au 31/12/2020, la société LETTRING SERVICE dispose de dettes en compte courant vis-à-vis de Monsieur Damien BERJON pour 1 219.16 euros, de Monsieur Bernard DUCARRE pour 11 euros et de Monsieur Eric DUCARRE pour 11 euros.

Ces comptes courants, non mouvementés sur l'exercice, ne sont pas rémunérés à la clôture des comptes annuels.

Facturation de frais administratifs :

La société LETTRING SERVICE facture des frais administratifs à un montant forfaitaire mensuel de 170 € HT aux sociétés ABBD COMMUNICATION et LETTRING SARL.

Cette facturation représente :

- 2 040 € HT au 31/12/2020 pour la société ABBD COMMUNICATION,
- Et 2 040 € HT au 31/12/2020 pour la société LETTRING SARL

Frais de formation :

La société LETTRING SERVICE facture à la société DEA COMMUNICATION des formations réalisées auprès d'une salariée de cette entreprise pour un montant de 50 000 € HT au 31/12/2020.

Intégration fiscale :

Au 31/12/2020, la société LETTRING SERVICE est en intégration fiscale avec les sociétés DEA COMMUNICATION, LETTRING SARL et ABBD COMMUNICATION. La convention d'intégration fiscale a été signée au 01 janvier 2020 et la société LETTRING SERVICE en est la tête de groupe.

Location immobilière :

La société DEA IMMO facture à la société LETTRING SERVICE une location immobilière concernant les locaux situés à Décines-Charpieu. Cette location est régie par un bail commercial signé le 01 juillet 2020.

Au 31/12/2020, la facturation s'élève à un montant total de 90 000 € HT accompagnée d'une refacturation de la taxe foncière de 17 896.87 €.

Personnel détaché :

La SARL LETTRING facture à la société LETTRING SERVICE, du personnel détaché représentant 25 % de la marge brute générée par l'activité commerciale.

Au 31/12/2020, cette facturation s'élève à 102 236 € (contre 229 531 € en N-1).

Acquisition de titres de participation :

Au 31/12/2020, la société LETTRING SERVICE a acquis 1 000 € de titres de participation de la société DEA IMMO. Cette entreprise a été créée sur l'exercice 2020.

A la clôture, nous remarquons la présence de créance rattachée aux titres de participation pour un montant total de 184 900 €.

Fait à Lyon, le 15 juin 2021,

Pour SAS ORIAL

Commissaire aux Comptes

Jean-Paul BOUVARD

Fondé de Pouvoirs

