

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 15/01/2021 sous le numéro de dépôt B2021/001615

LETTRING SERVICE
Société par actions simplifiée
Au capital de 51 581,50 euros
Siège social : 1 avenue de l'Europe
69150 DECINES-CHARPIEU
347 984 254 RCS LYON

COMPTES ANNUELS
AU 31 DECEMBRE 2019

Pour copie certifiée conforme

LE PRESIDENT

A handwritten signature in blue ink, consisting of stylized, overlapping 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 151 Av Franklin Roosevelt 69150 DECINES-CHARPIEU Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 3 4 7 9 8 4 2 5 4 0 0 0 4 0 Néant ☐ *

Exercice N clos le, 31/12/2019

		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3		
Capital souscrit non appelé (I)		AA				
ACTIF IMMOBILISÉ *	Frais d'établissement*	AB	AC			
	Frais de développement*	CX	CQ			
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	6 439		
	Fonds commercial (1)	AH	AI	97 567		
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK			
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM			
	Terrains	AN	AO			
	Constructions	AP	AQ			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	306 079		
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	55 300		
	Immobilisations en cours	AV	AW			
	Avances et acomptes	AX	AY			
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT			
	Autres participations	CU	CV	38 000		
	Créances rattachées à des participations	BB	BC	136 014		
	Autres titres immobilisés	BD	BE			
	Prêts	BF	BG			
	Autres immobilisations financières*	BH	BI	52 013		
	TOTAL (II)		BJ	BK	405 819	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL	159 194	BM	159 194
		En cours de production de biens	BN		BO	
		En cours de production de services	BP		BQ	
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS	
		Marchandises	BT		BU	
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW	
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	883 864	BY	15 795
		Autres créances (3)	BZ	67 397	CA	67 397
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	50 000	CE	50 000
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	482 762	CG	482 762	
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	31 573	CI	31 573	
	TOTAL (III)	CJ	1 674 790	CK	15 795	
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN				
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	2 870 109	1A	421 613	2 448 496
Renvois :	(1) Dont droit au bail :	(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	(3) Part à plus d'un an :	CR	
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :	Stocks :		Créances :		

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032 -NOT-SD

Désignation de l'entreprise		SAS LETTRING SERVICE		Néant ☐ *			
				Exercice N			
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :)			DA	51 582		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB	179 169		
	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	1 186 525		
	Report à nouveau			DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	84 720		
	Subventions d'investissement			DJ			
	Provisions réglementées *			DK			
	TOTAL (I)			DL	1 506 260		
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	92 171		
	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	509 068		
	Dettes fiscales et sociales			DY	339 756		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ			
Compte régul.	Autres dettes			EA			
	Produits constatés d'avance (4)			EB			
TOTAL (IV)			EC	942 236			
Ecart de conversion passif *			ED				
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	2 448 496			
RENOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B		
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)			1C	
			Ecart 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	891 172		
(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

Désignation de l'entreprise : SAS LETTRING SERVICE							Néant ☐ *		
							Exercice N		
							France		
							Exportations et livraisons intracommunautaires		
							Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *		FA		FB		FC		
	Production vendue	{ biens * services *	FD	13 794	FE		FF	13 794	
			FG	3 435 046	FH		FI	3 435 046	
			FJ	3 448 840	FK		FL	3 448 840	
	Chiffres d'affaires nets *						FM		
	Production stockée *						FN		
	Production immobilisée *						FO		
	Subventions d'exploitation						FP	802	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)						FQ	20	
	Autres Produits (1) (11)						FR	3 449 662	
Total des produits d'exploitation (2) (I)									
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *						FS		
	Variation de stock (marchandises) *						FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *						FU	1 125 675	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *						FV	24 722	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *						FW	1 248 117	
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	24 028	
	Salaires et traitements *						FY	638 606	
	Charges sociales (10)						FZ	206 622	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *				GA	51 442	
			- dotations aux provisions				GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	10 000		
		Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD			
	Autres charges (12)						GE	738	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)							GF	3 329 949
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)							GG	119 713
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *						GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré *						GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	1 704	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	332	
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM		
	Différences positives de change						GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO		
	Total des produits financiers (V)						GP	2 036	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GQ	38 000	
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	1 346	
	Différences négatives de change						GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT		
	Total des charges financières (VI)						GU	39 346	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)							GV	-37 310	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)							GW	82 403	

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

Désignation de l'entreprise SAS LETTRING SERVICENéant ☐ *

		Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	785
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	1 667
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	2 452
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	135
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	135
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	2 317
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	3 454 150
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	3 369 430
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	84 720
RENVIS	(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	167 626
	(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	1 704
	(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)	1X	
	(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	
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A2	
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles Facultatives A6 Obligatoires A9	A3		
dont cotisations facultatives Madelin A7	A4		
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
CONTRAVENTION ROUTIERE		135	
REGUL COMPTE TIERS			785
CESSION IMMOBILISATION			1 667
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N	
		Charges antérieures	Produits antérieurs

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS LETTRING SERVICE

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

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 31/12/2019 dont le total est de 2 448 495,99 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 84 720,06 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Ces comptes annuels ont été établis le 25/05/2020.

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

La société a bénéficié en cours de l'exercice de la transmission universelle de patrimoine de ses filiales :

- AMB GRAND FORMAT
- PVD
- SERIFLOCK avec effet rétroactif au 1er janvier 2019.

Ces TUP se sont traduites dans les comptes sociaux par une variation négative du poste "autres réserves" d'un montant de 32 913.81 euros, une augmentation des immobilisations de 113 801.16 euros et des amortissements de 68 066.45

La société a bénéficié d'un apport de titres DEA pour un montant de 188 100 euros.

En contrepartie la société a procédé à une augmentation de capital par émission de 17 863 nouvelles actions d'une valeur nominale de 0.50 euros, accompagnée d'une prime d'émission de 179 169 euros.

Le nouveau capital est donc de 51 581.50 euros, composé de 103 163 actions.

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

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 est tête de groupe dans le cadre de l'intégration fiscale depuis le 01/01/2011, elle s'est portée garante du paiement de l'impôt pour l'ensemble du groupe.

Le groupe est constitué des sociétés suivantes :

- SAS LETTRING SERVICE (tête de groupe)
- SARL LETTRING

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS LETTRING SERVICE

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

- SAS ABBD

Les comptes annuels au 31/12/2019 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.

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'entreprise 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),

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

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.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS LETTRING SERVICE

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

STOCKS

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

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 51 581,50 euros
Siège social : 1 avenue de l'Europe
69150 DECINES-CHARPIEU
347 984 254 RCS LYON

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 SEPTEMBRE 2020

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2019

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 84 720,06 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	84 720,06 euros
Au compte "Autres Réserves"	84 720,06 euros
Qui s'élève ainsi à 1 271 245,15 euros	

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 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

Exercice clos le 31 décembre 2016 : NEANT

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 septembre 2020

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

Certifié conforme
Le Président





Expertise comptable
Audit, Conseil et Social

LETTRING SERVICE

S.A.S. au capital de 51 581.50 Euros

Ancienne adresse jusqu'à juin 2020 :

**151 Avenue F. Roosevelt
69150 DECINES CHARPIEU**

Nouvelle adresse a compté de juillet 2020 :

**1 Avenue de l'Europe
69150 DECINES CHARPIEU**

397 984 254 RCS LYON

EXEMPLAIRE GREFFE

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

S.A.S. LETTRING SERVICE

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

Exercice clos le 31 décembre 2019

www.orial.fr

Membre du réseau



Audit Statutoire Premium
REF. 19801

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 Île-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 2019

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 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président sur la base des éléments disponibles dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 qui nous sont applicables, de l'ouverture de l'exercice à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Observation

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

III- Justification des appréciations

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. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-4 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.

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 1^{er} septembre 2020

Pour SAS ORIAL
Commissaire aux Comptes

Jean Paul BOUVARD
Fondé de Pouvoirs



BILAN ACTIF

SAS LETTRING SERVICE

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

ACTIF

	Valeurs au 31/12/19		% de l'actif	Valeurs au 31/12/18	% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes		
Capital souscrit non appelé					
ACTIF IMMOBILISÉ					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					4
Frais de développement					2
Concessions, brevets et droits similaires	7 279	6 439	840	1 972	
Fonds commercial (1)	97 567		97 567	51 833	
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					5
Terrains					7
Constructions					
Installations tech., matériel & outillages	409 290	306 079	103 210	145 698	
Autres immobilisations corporelles	78 976	55 300	23 676	16 976	
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations financières (2)					23
Participations	414 179	38 000	376 179	249 886	24
Créances rattachées à des participations	136 014		136 014	252 334	
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	52 013		52 013	24 624	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	1 195 319	405 819	789 500	743 323	33
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					7
Matières premières et autres appro	159 194		159 194	183 916	8
En-cours de production (biens et services)					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances					38
Clients (3)	765 321		765 321	608 970	45
Clients douteux, litigieux (3)	31 528	15 795	15 734	1 268	
Clients factures à établir (3)	87 015		87 015	305 962	
Personnel et comptes rattachés (3)					
Créances fiscales et sociales (3)	57 340		57 340	88 638	
Débiteurs divers (3)	10 056		10 056	8 302	
Capital souscrit - appelé non versé					
Valeurs mobilières de placement					2
Actions propres					2
Autres titres	50 000		50 000	50 000	
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	482 762		482 762	213 322	10
Charges constatées d'avance (3)	31 573		31 573	30 288	1
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 674 790	15 795	1 658 996	1 490 664	67
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement des emprunts					
Ecarts de conversion actif					
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	2 870 109	421 613	2 448 496	2 233 987	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 01/01/2019 au 31/12/2019

PASSIF

	Valeurs au 31/12/19	% du passif	Valeurs au 31/12/18	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 0)	51 582	2	42 650	2
Primes d'émission, de fusion, d'apport	179 169	7		
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		49		55
Réserve légale	4 265		4 265	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	1 186 525		1 213 210	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	84 720	3	98 961	4
SITUATION NETTE	1 506 260	62	1 359 086	61
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 506 260	62	1 359 086	61
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)	92 171	4	90 278	4
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
Groupe et associés	1 241		2 858	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs	212 136	9	183 757	8
Fournisseurs, factures non parvenues	296 932	12	265 185	12
Dettes fiscales et sociales	339 756	14	273 423	12
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes			59 400	3
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	942 236	38	874 901	39
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	2 448 496	100	2 233 987	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

51 063

891 172

61 513

813 388

COMPTE DE RÉSULTAT

SAS LETTRING SERVICE

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 Au 31/12/19	% CA	Du 01/01/18 Au 31/12/18	% CA	Variation en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	3 448 840	100	2 843 888	100	604 952	21
Montant net du chiffre d'affaires	3 448 840	100	2 843 888	100	604 952	21
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	802		14 397	1	-13 595	-94
Autres produits	20		23 516	1	-23 496	-100
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	3 449 662	100	2 881 801	101	567 861	20
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 125 675	33	907 426	32	218 249	24
Variation de stocks	24 722	1	5 226		19 496	373
Autres achats et charges externes	1 248 117	36	1 035 373	36	212 744	21
Impôts, taxes et versements assimilés	24 028	1	25 801	1	-1 773	-7
Salaires et traitements	638 606	19	541 278	19	97 328	18
Charges sociales	206 622	6	225 924	8	-19 302	-9
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	51 442	1	45 797	2	5 645	12
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	10 000				10 000	
Dotations aux provisions						
Autres charges	738		42 894	2	-42 156	-98
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	3 329 949	97	2 829 719	100	500 230	18
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	119 713	3	52 082	2	67 631	130
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 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 Au 31/12/19	% CA	Du 01/01/18 Au 31/12/18	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)	1 704		2 225		-521	-23
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	332		889		-557	-63
Reprises sur prov., dépréciations, transferts			516 829	18	-516 829	-100
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	2 036		519 943	18	-517 907	-100
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.	38 000	1			38 000	
Intérêts et charges assimilées (4)	1 346		461 016	16	-459 670	-100
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	39 346	1	461 016	16	-421 670	-91
RÉSULTAT FINANCIER	-37 310	-1	58 927	2	-96 237	-163
RÉSULTAT COURANT avant impôts	82 403	2	111 009	4	-28 606	-26
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	785		1 085		-300	-28
Sur opérations en capital	1 667		1		1 666	
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 452		1 086		1 366	126
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	135		135			
Sur opérations en capital			13 000		-13 000	-100
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	135		13 135		-13 000	-99
RESULTAT EXCEPTIONNEL	2 317		-12 049		14 366	119
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices						
TOTAL DES PRODUITS	3 454 150	100	3 402 831	120	51 319	2
TOTAL DES CHARGES	3 369 430	98	3 303 870	116	65 560	2
Bénéfice ou Perte	84 720	2	98 961	3	-14 241	-14

(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE COMPTABLE

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS LETTRING SERVICE

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

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 31/12/2019 dont le total est de 2 448 495,99 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 84 720,06 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Ces comptes annuels ont été établis le 25/05/2020.

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

La société a bénéficié en cours de l'exercice de la transmission universelle de patrimoine de ses filiales :

- AMB GRAND FORMAT
- PVD
- SERIFLOCK avec effet rétroactif au 1er janvier 2019.

Ces TUP se sont traduites dans les comptes sociaux par une variation négative du poste "autres réserves" d'un montant de 32 913.81 euros, une augmentation des immobilisations de 113 801.16 euros et des amortissements de 68 066.45

La société a bénéficié d'un apport de titres DEA pour un montant de 188 100 euros.

En contrepartie la société a procédé à une augmentation de capital par émission de 17 863 nouvelles actions d'une valeur nominale de 0.50 euros, accompagnée d'une prime d'émission de 179 169 euros.

Le nouveau capital est donc de 51 581.50 euros, composé de 103 163 actions.

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

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 est tête de groupe dans le cadre de l'intégration fiscale depuis le 01/01/2011, elle s'est portée garante du paiement de l'impôt pour l'ensemble du groupe.

Le groupe est constitué des sociétés suivantes :

- SAS LETTRING SERVICE (tête de groupe)
- SARL LETTRING

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS LETTRING SERVICE

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

- SAS ABBD

Les comptes annuels au 31/12/2019 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.

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'entreprise 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),

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

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.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS LETTRING SERVICE

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

STOCKS

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

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 01/01/2019 au 31/12/2019

FONDS COMMERCIAL

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
Fonds acquis le 03/09/1991	51 833			51 833
Fonds Seriflock le 01/01/2019			45 735	45 735
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	51 833		45 735	97 567
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)	97 567			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS LETTRING SERVICE

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

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	59 112	45 735
	Terrains			
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre		
		Sur sol d'autrui		
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		345 972	63 318
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	27 396	11 357
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	6 708	103
		Matériel de bureau & mobilier informatique	25 809	7 811
		Emballages récupérables & divers		
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
		TOTAL	405 885	82 589
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations		249 886	331 151
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières		24 624	27 389
		TOTAL	274 510	358 540
		TOTAL GENERAL	739 507	486 864

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	
	Terrains				
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. gal. agen. amé. cons			
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			409 290	
		Inst. gal. agen. amé. divers		38 753	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	208	6 603	
		Mat. bureau, inform., mobilier		33 620	
		Emb. récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	208	488 266	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		166 858	414 179	
	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immob. financières			52 013	
		TOTAL	166 858	466 192	
		TOTAL GENERAL	167 066	1 059 305	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS LETTRING SERVICE

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

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	5 308	1 132		6 439
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		200 273	105 806		306 079
Autres immob. corporelles	Inst. générales agencem. amén.	22 962	1 029		23 991
	Matériel de transport	6 708	103	208	6 603
	Mat. bureau et informatiq., mob.	13 267	11 438		24 706
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	243 211	118 377	208	361 380
	TOTAL GENERAL	248 518	119 509	208	367 819

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.							
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 01/01/2019 au 31/12/2019

TABLEAU 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		38 000
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	6 350	10 246	802	15 795
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	6 350	48 246	802	53 795
	TOTAL GÉNÉRAL	6 350	48 246	802	53 795
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation		10 246		
	Dont dotations & reprises		38 000		
	- 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 01/01/2019 au 31/12/2019

CRÉDIT-BAIL

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS		Valeur résiduelle
		Antérieurs	Dotations exercice	
Autres immobs incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages	565 939	148 180	89 820	327 939
Autres immobs corporelles	11 380	1 272	2 845	7 263
Immobilisations en cours				
TOTAL	577 319	149 453	92 665	335 202

	REDEVANCES PAYÉES		
	Cumuls exercice antérieurs	Exercice	Total
Autres immobs. incorporelles			
Terrains			
Constructions			
Inst. matériels et outillages	238 390	146 856	385 246
Autres immobs. corporelles	1 485	2 970	4 455
Immobilisations en cours			
TOTAL	239 875	149 826	389 701

	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	119 899	302 488	23 695	446 082	1 570	3 150		4 720
Autres immobs. corpor.	2 970	4 455		7 425				
Immobilisations en cours								
TOTAL	122 869	306 943	23 695	453 507	1 570	3 150		4 720

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS LETTRING SERVICE

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)				
LETTRING - 151 AV FRANKLIN ROOSEVELT 69150 DECINES -	10 000	57 336	95	7 725
ABBD COMMUNICATION - 26 AV DES VOGES 67000 STRASB	40 000	23 252	100	23 848
DEA COMMUNICATION - 151 AV FRANKLIN ROOSEVELT 691	10 000	271 236	100	121 364
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
VINGT ET UNIEME - 151 AV FRANKLIN ROOSEVELT 69150 D	6 000		33	
BDG INVEST - 151 AV FRANKLIN ROOSEVELT 69150 DECIN	247 280	710 817	10	-496 239
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales non reprises en A :				
a. Françaises				
b. Etrangères				
2. Participations non reprises en A :				
a. Dans des sociétés françaises				
b. Dans des sociétés étrangères				

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS LETTRING SERVICE

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

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)

LETTRING - 151 AV FRANKLIN ROOSEVELT 69150 DECINES - 524585114
ABBD COMMUNICATION - 26 AV DES VOGES 67000 STRASBOURG - 527938013
DEA COMMUNICATION - 151 AV FRANKLIN ROOSEVELT 69150 DECINES - 798404760

2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)

VINGT ET UNIEME - 151 AV FRANKLIN ROOSEVELT 69150 DECINES - 853050359
BDG INVEST - 151 AV FRANKLIN ROOSEVELT 69150 DECINES - 391928702

Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)	Brute	Nette	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals 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)
10 000	57 336	95,00	9 500	9 500	9 500			229 531	7 725	
40 000	23 252	100,00	39 970	39 970	39 970			498 666	23 848	
10 000	271 236	99,99	195 098	195 098	195 098			2 746 932	121 364	
6 000		33,33	2 000							
247 280	710 817	10,23	167 612	167 612	129 612			47 577	-496 239	

(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 assemblée 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 01/01/2019 au 31/12/2019

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 %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals 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 01/01/2019 au 31/12/2019

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	136 014	136 014	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	52 013	52 013	
	Clients douteux ou litigieux	31 528	31 528	
	Autres créances clients	852 336	852 336	
ACTIF CIRCULANT	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	351	351	
	Etat & autres	56 989	56 989	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	10 056	10 056	
	Charges constatées d'avance	31 573	31 573	
TOTAUX		1 170 861	1 170 861	
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	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 01/01/2019 au 31/12/2019

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	31 573
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	31 573

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	87 015
Autres créances	
Disponibilités	63
TOTAL	87 078

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS LETTRING SERVICE

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	85 300,00	0,50
Titres émis pendant l'exercice	17 863,00	0,50
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	103 163,00	0,50

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS LETTRING SERVICE

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

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	585	585		
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine	91 586	40 523	51 063	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		509 068	509 068		
Personnel & comptes rattachés		42 394	42 394		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		52 469	52 469		
Etat & autres	Impôts sur les bénéfices				
collectiv. publiques	Taxe sur la valeur ajoutée	235 514	235 514		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	9 379	9 379		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)		1 241	1 241		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)					
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		942 236	891 172	51 063	
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	40 000			
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	38 303			
	(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS LETTRING SERVICE

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

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	585
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	296 932
Dettes fiscales et sociales	66 949
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	364 466

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS LETTRING SERVICE

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

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	785					785
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails	453 507					453 507
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	454 292					454 292
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	454 292					454 292

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS LETTRING SERVICE

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

ANNEXE COVID-19

Introduction

Cette annexe ne concerne que les exercices postérieurs au 30/12/2019.

Cette annexe peut être complétée par toutes les sociétés concernées par l'obligation de fournir une annexe suivant les seuils en application, mais aussi les entreprises qui souhaitent les produire.

Information au titre d'un évènement post-clôture

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 constituent un événement postérieur à la clôture de l'exercice qui n'a pas donné lieu à un ajustement des comptes annuels clos au 25/05/2020, c'est-à-dire que les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31/12/2019 sont comptabilisés et évalués sans tenir compte de cet événement et de ses conséquences.

Information au titre de l'impact de l'épidémie de Covid-19 sur l'activité de l'entreprise postérieurement à la clôture de l'exercice

Conformément aux dispositions du PCG1 sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire a un ou des impacts significatifs sur son activité depuis le 1er janvier 2020, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation,

Eu égard à une situation extrêmement évolutive, il est difficile d'en estimer les impacts financiers.

A la date d'arrêt des comptes de l'entreprise (le 25/05/2020), celle-ci n'est pas en mesure de chiffrer, à ce stade, l'impact de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

L'entreprise a toutefois mis en action un plan de continuité de l'activité en utilisant les mesures suivantes :

- Recours à l'activité partielle pour 50,00 % du personnel

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS LETTRING SERVICE

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

- L'entreprise a renégocié ses covenants bancaires de telle sorte qu'elle ne soit pas en défaut pour une période allant jusqu'au