

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 31/08/2022 sous le numéro de dépôt B2022/039546

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 2021

Pour copie certifiée conforme

LE PRESIDENT

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke at the end.

1

BILAN - ACTIF

DGFIP N° 2050 - SD 2022

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

N°15949*04

Désignation de l'entreprise : <u>SAS LETTRING SERVICE</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* <u>12</u>			
Adresse de l'entreprise <u>1 av de l'Europe 69150 DECINES-CHARPIEU</u>		Durée de l'exercice précédent* <u>12</u>			
Numéro SIRET* <u>34798425400057</u>			Néant ☐ *		
		Exercice N clos le, <u>31/12/2021</u>			
		Brut 1	Amortissements, provisions 2		
		Net 3			
Capital souscrit non appelé (I)		AA			
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement* AB	AC		
		Frais de développement* CX	CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires AF	AG	7 279	
		Fonds commercial (1) AH	AI	97 567	
		Autres immobilisations incorporelles AJ	AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL	AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains AN	AO		
		Constructions AP	AQ		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels AR	AS	450 791	
		Autres immobilisations corporelles AT	AU	258 591	
		Immobilisations en cours AV	AW		
		Avances et acomptes AX	AY		
		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS	CT	
			Autres participations CU	CV	413 180
			Créances rattachées à des participations BB	BC	290 008
			Autres titres immobilisés BD	BE	
			Prêts BF	BG	
			Autres immobilisations financières* BH	BI	90 116
TOTAL (II)		BJ	1 607 532		
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements BL	BM	273 363	
		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	BY	922 030	
		Autres créances (3) BZ	CA	53 277	
		Capital souscrit et appelé, non versé CB	CC		
		DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) CD	CE	50 000
Disponibilités CF	CG		157 499		
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)* CH	CI	33 434		
	TOTAL (III) CJ	CK	1 489 603		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) CW				
	Primes de remboursement des obligations (V) CM				
	Ecart de conversion actif * (VI) CN				
	TOTAL GENERAL (I à VI) CO	1A	3 097 135		
			602 357		
			2 494 778		
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 :		

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	6 873	
	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	1 170 791	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	30 396	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	1 686 328	
	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	140 789	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI ☐)			DV	25	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	350 063	
	Dettes fiscales et sociales			DY	315 651	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	1 000	
	Autres dettes			EA	922	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL (IV)			EC	808 450		
Ecart de conversion passif *			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	2 494 778		
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	727 555
(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 2022

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

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 *	FD		FE		FF							
			services *	FG	3 165 123	FH		FI	3 165 123						
	Chiffres d'affaires nets *			FJ	3 165 123	FK		FL	3 165 123						
	Production stockée *						FM								
	Production immobilisée *						FN								
	Subventions d'exploitation						FO	2 667							
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)						FP	1 780							
	Autres Produits (1) (11)						FQ	41 432							
	Total des produits d'exploitation (2) (I)										FR	3 211 001			
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	1 506 949							
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *						FV	-81 220							
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *						FW	960 956							
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	31 430							
	Salaires et traitements *						FY	441 718							
	Charges sociales (10)						FZ	151 195							
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *					GA	85 680						
			- dotations aux provisions					GB							
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	5 937							
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD								
	Autres charges (12)						GE	40 876							
	Total des charges d'exploitation (4) (II)										GF	3 143 520			
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)										GG	67 481				
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *			(III)			GH								
	Perte supportée ou bénéfice transféré *			(IV)			GI								
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	32 163							
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK								
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	286							
	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	32 449							
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GQ	77 995							
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	1 733							
	Différences négatives de change						GS								
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT								
	Total des charges financières (VI)						GU	79 728							
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)										GV	-47 279				
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)										GW	20 202				

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

4

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFIP N° 2053 - SD 2022

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)Désignation de l'entreprise SAS LETTRING SERVICENéant ☐ *

		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	70
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	70
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	-70
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	-10 264
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	3 243 450
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	3 213 054
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	30 396
REVENUS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont { produits de locations immobilières	HY	
	{ produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier *	HP	155 349
	{ - Crédit-bail immobilier	HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêts général (article 238 bis du CGI)	HX	
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies du CGI)	RC	
	Dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D du CGI)	RD	
	(9) Dont transfert de charges	A1	1 385
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS A5)	A2	
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles Facultatifs A6 Obligatoires A9			
	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
AMENDE NON DEDUCTIBLE		70	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N	
		Charges antérieures	Produits antérieurs

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS LETTRING SERVICE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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 31/12/2021 dont le total est de 2 494 778,14 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 30 395,89 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Ces comptes annuels ont été établis le 28/03/2022.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

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 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 2021.

Les comptes annuels au 31/12/2021 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.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS LETTRING SERVICE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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.

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 01/01/2021 au 31/12/2021

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 2022

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 30 395,89 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 30 395,89 euros

Au compte « Autres Réserves » 30 395,89 euros

Qui s'élève ainsi à 1 201 187,00 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 2020 : 150 000,00 euros, soit 1,18 euros (arrondis) par titre
dividende éligible à l'abattement de 40 % : néant
dividende non éligible à l'abattement de 40 % : 150 000 euros

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

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juin 2022

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 63 334.50 Euros

1 Avenue de l'Europe
69150 DECINES CHARPIEU

397 984 254 RCS LYON

SIÈGE SOCIAL

ORIAL

Le Thélemos
12-15, quai du Commerce
C.P. 50203
69336 Lyon cedex 09
Tél. 04 78 43 45 55

167 rue Charles Germain
69400 Villefranche s/ Saône
Tél. 04 74 68 37 43

ORIAL PARIS

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

ORIAL PROVENCE

22 cours Jean Jaurès
BP 115
84603 Valreas cedex 03
Tél. 04 90 35 05 97

S.A.S. LETTRING SERVICE

Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

Ce document contient 27 pages

Membre du réseau



www.orial.fr

S.A.S. au capital de 3 752 911 € - 694 624 816 000 12 RCS Lyon

Société inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts Comptables et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Lyon-Riom
Membre du groupe Oriale inscrit à l'Ordre des Experts Comptables des régions : Auvergne Rhône-Alpes, Paris Ile de France, Provence Alpes
Côtes d'Azur et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Lyon-Riom.

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2021

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 2021, 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 14 juin 2022,

Pour SAS ORIAL
Commissaire aux Comptes

Jean Paul BOUVARD
Fondé de Pouvoirs

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'JP' or similar, written vertically.

BILAN ACTIF

SAS LETTRING SERVICE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

ACTIF	Valeurs au 31/12/21		% de l'actif	Valeurs au 31/12/20		% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr		Val. Nettes		
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				
Fonds commercial (1)	97 567			97 567	97 567	
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles			13			13
Terrains						
Constructions						
Installations tech., matériel & outillages	450 791	325 076		125 716	101 486	
Autres immobilisations corporelles	258 591	71 672		186 918	216 554	
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)			25			27
Participations	413 180	167 612		245 568	323 563	
Créances rattachées à des participations	290 008			290 008	240 489	
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	90 116			90 116	90 116	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	1 607 532	571 639	42	1 035 893	1 069 775	44
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours			11			8
Matières premières et autres appro	273 363			273 363	192 143	
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances			38			26
Clients (3)	383 151			383 151	368 046	
Clients douteux, litigieux (3)	36 861	30 718		6 143	10 632	
Clients factures à établir (3)	502 018			502 018	188 176	
Personnel et comptes rattachés (3)	588			588	239	
Créances fiscales et sociales (3)	31 633			31 633	31 871	
Débiteurs divers (3)	21 056			21 056	21 613	
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	157 499		6	157 499	441 167	18
Charges constatées d'avance (3)	33 434		1	33 434	38 002	2
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 489 603	30 718	58	1 458 885	1 341 889	56
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	3 097 135	602 357	100	2 494 778	2 411 664	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 01/01/2021 au 31/12/2021

PASSIF	Valeurs au 31/12/21	% du passif	Valeurs au 31/12/20	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 63 335)	63 335	3	63 335	3
Primes d'émission, de fusion, d'apport	414 934	17	414 934	17
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		47		53
Réserve légale	6 873		4 265	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	1 170 791		1 271 245	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	30 396	1	52 154	2
SITUATION NETTE	1 686 328	68	1 805 932	75
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 686 328	68	1 805 932	75
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)	140 789	6	71 496	3
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
Groupe et associés	25		1 241	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs	205 286	8	156 242	6
Fournisseurs, factures non parvenues	144 777	6	143 536	6
Dettes fiscales et sociales	315 651	13	232 049	10
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	1 000		1 000	
Autres dettes	922		168	
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	808 450	32	605 731	25
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	2 494 778	100	2 411 664	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

80 895
727 555

30 769
574 962

COMPTE DE RÉSULTAT

SAS LETTRING SERVICE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Du 01/01/20 Au 31/12/20	% CA	Variation en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	3 165 123	100	2 256 936	100	908 186	40
Montant net du chiffre d'affaires	3 165 123	100	2 256 936	100	908 186	40
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	2 667				2 667	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	1 780		1 579		201	13
Autres produits	41 432	1	39		41 393	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	3 211 001	101	2 258 554	100	952 447	42
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 506 949	48	777 324	34	729 625	94
Variation de stocks	-81 220	-3	-32 949	-1	-48 271	-147
Autres achats et charges externes	960 956	30	861 922	38	99 035	11
Impôts, taxes et versements assimilés	31 430	1	24 502	1	6 927	28
Salaires et traitements	441 718	14	484 501	21	-42 783	-9
Charges sociales	151 195	5	174 413	8	-23 218	-13
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	85 680	3	72 977	3	12 703	17
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	5 937		9 480		-3 543	-37
Dotations aux provisions						
Autres charges	40 876	1	32		40 844	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	3 143 520	99	2 372 202	105	771 318	33
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	67 481	2	-113 648	-5	181 129	159
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

CECAM

Voir l'attestation de l'expert comptable



7/105

COMPTE DE RÉSULTAT - SUITE

SAS LETTRING SERVICE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Du 01/01/20 Au 31/12/20	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)	32 163	1	149 955	7	-117 792	-79
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	286		100 149	4	-99 863	-100
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	32 449	1	250 104	11	-217 655	-87
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.	77 995	2	51 617	2	26 378	51
Intérêts et charges assimilées (4)	1 733		616		1 117	181
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	79 728	3	52 233	2	27 495	53
RÉSULTAT FINANCIER	-47 279	-1	197 870	9	-245 149	-124
RÉSULTAT COURANT avant impôts	20 202	1	84 222	4	-64 020	-76
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	70				70	
Sur opérations en capital			45 707	2	-45 707	-100
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	70		45 707	2	-45 637	-100
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-70		-45 707	-2	45 637	100
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	-10 264		-13 639	-1	3 375	25
TOTAL DES PRODUITS	3 243 450	102	2 508 658	111	734 793	29
TOTAL DES CHARGES	3 213 054	102	2 456 504	109	756 551	31
Bénéfice ou Perte	30 396	1	52 154	2	-21 758	-42

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE COMPTABLE

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 31/12/2021 dont le total est de 2 494 778,14 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 30 395,89 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Ces comptes annuels ont été établis le 28/03/2022.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

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 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 2021.

Les comptes annuels au 31/12/2021 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

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.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS LETTRING SERVICE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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 01/01/2021 au 31/12/2021

FONDS COMMERCIAL

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
FONDS ACHETE LE 3/9/1991	51 832			51 832
FONDS RECU EN APPORT 30/9/2019			45 735	45 735
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	51 832		45 735	97 567
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)	97 567			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS LETTRING SERVICE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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		
	Terrains				
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencs & aménagts construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		371 853		78 938
		Inst. générales, agencs & aménagts divers	223 705		1 335
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	6 603		
		Matériel de bureau & mobilier informatique	26 947		
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	629 108		80 273
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		413 180		
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		90 116		
		TOTAL	503 295		
		TOTAL GENERAL	1 237 251		80 273

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.				450 791	
		Inst. gal. agen. amé. divers			225 040	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			6 603	
		Mat. bureau, inform., mobilier			26 947	
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL			709 382	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				413 180	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				90 116	
		TOTAL			503 295	
		TOTAL GENERAL			1 317 524	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS LETTRING SERVICE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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 et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	7 279			7 279
TOTAL	7 279			7 279
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels	270 367	54 709		325 076
Autres immob. corporelles				
Inst. générales agencem. amén.	13 599	27 902		41 501
Matériel de transport	6 603			6 603
Mat. bureau et informatiq., mob.	20 499	3 068		23 568
Emballages récupérables divers				
TOTAL	311 068	85 680		396 748
TOTAL GENERAL	318 348	85 680		404 027

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'établissement							
Fonds commercial							
Autres immob. incorporelles							
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 01/01/2021 au 31/12/2021

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. glsments 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	89 617	77 995		167 612
	- autres Immo's financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	25 176	5 937	395	30 718
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	114 793	83 932	395	198 330
	TOTAL GÉNÉRAL	114 793	83 932	395	198 330
	Dont provisions pour pertes à terminalison				
	- d'exploitation		5 937	395	
	Dont dotations & reprises		77 995		
	- 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 01/01/2021 au 31/12/2021

CRÉDIT-BAIL

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS		Valeur résiduelle
		Antérieurs	Dotations exercice	
Autres immobs incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages	723 939	310 001	107 511	306 427
Autres immobs corporelles	11 380	6 962	2 845	1 573
Immobilisations en cours				
TOTAL	735 319	316 963	110 356	308 000

	Cumuls exercice antérieurs	REDEVANCES PAYÉES	
		Exercice	Total
Autres immobs. incorporelles			
Terrains			
Constructions			
Inst. matériels et outillages	327 281	130 925	458 206
Autres immobs. corporelles	11 785	6 297	18 081
Immobilisations en cours			
TOTAL	339 065	137 222	476 288

	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	129 445	186 629		316 074		7 239		7 239
Autres immobs. corpor.	6 297	1 386		7 683				
Immobilisations en cours								
TOTAL	135 741	188 016		323 757		7 239		7 239

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS LETTRING SERVICE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

Informations financières (5)		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)
Filiales et participations (1)					Brute	Nette						
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)												
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)												
LETTRING SARL - 1 AV EUROPE 69150 DECINES CHARPIEUX - 524585114		10 000	25 065	95,00	9 500	9 500	49 452			107 789	1 137	
ABBD COMMUNICATION - 1 AV EUROPE 69150 DECINES CHARPIEUX - 527938013		40 000	7 366	99,93	39 970	39 970	1 415			424 022	3 639	
DEA COMMUNICATION - 1 AV EUROPE 69150 DECINES CHARPIEUX - 798404760		10 000	237 398	99,93	195 058	195 058	52 078			3 133 174	23 579	32 163
BDG INVEST - 1 AV EUROPE 69150 DECINES CHARPIEUX - 391928702		247 280	-118 096	60,37	167 612					8 322	-119 410	
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)												
SCI DEA IMMO - -		10 000	-86 960	10,00	1 000	1 000	187 063			200 273	62 261	

- (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 01/01/2021 au 31/12/2021

Informations financières (5)	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 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)
Filiales et participations (1)				Brute	Nette				

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



- (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 01/01/2021 au 31/12/2021

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	290 008		290 008
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	90 116		90 116
	Clients douteux ou litigieux	36 861	36 861	
ACTIF CIRCULANT	Autres créances clients	885 170	885 170	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	588	588	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	667	667	
	Impôts sur les bénéfices	351	351	
	Etat & autres coll. publiques	30 615	30 615	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	21 056	21 056	
Charges constatées d'avance		33 434	33 434	
TOTAUX		1 388 865	1 008 741	380 124
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) des	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS LETTRING SERVICE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation		33 434
Financières		
Exceptionnelles		
	TOTAL	33 434

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		502 018
Autres créances		11 667
Disponibilités		135
	TOTAL	513 820

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS LETTRING SERVICE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	126 669,00	0,50
Titres émis pendant l'exercice		
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 01/01/2021 au 31/12/2021

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	79	79		
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine	140 710	59 815	80 895	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		350 063	350 063		
Personnel & comptes rattachés		38 188	38 188		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		82 077	82 077		
Etat & autres	Impôts sur les bénéfices				
collectiv. publiques	Taxe sur la valeur ajoutée	191 156	191 156		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	4 229	4 229		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés		1 000	1 000		
Groupe & associés (2)		25	25		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		922	922		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		808 450	727 555	80 895	
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	130 000			
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	64 041			
(2)	Montant divers emprunts, dett/associés				

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS LETTRING SERVICE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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	79
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	144 777
Dettes fiscales et sociales	58 605
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	

TOTAL DES CHARGES À PAYER

203 460

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS LETTRING SERVICE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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	2 216					2 216
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails	323 757					323 757
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	325 973					325 973
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	325 973					325 973

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS LETTRING SERVICE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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	140 789	140 789
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	140 789	140 789

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS LETTRING SERVICE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

LES EFFECTIFS

	31/12/2021	31/12/2020
Personnel salarié :	17,00	17,00
Ingénieurs et cadres	4,00	4,00
Agents de maîtrise	3,00	3,00
Employés et techniciens	10,00	10,00
Ouvriers		