

RCS : MARSEILLE

Code greffe : 1303

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2016 B 04935

Numéro SIREN : 824 622 740

Nom ou dénomination : LETSIGNIT

Ce dépôt a été enregistré le 07/07/2021 sous le numéro de dépôt 13003

LETSIGNIT
Société par actions simplifiée au capital de 19 877 €
Siège social : 50 rue Breteuil
13006 Marseille

824 622 740 RCS Marseille

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2020

Certifié conforme par le Président
Société District21
Représentée par M. Damien Neyret

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'D. Neyret', written over a horizontal line.

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement	788 127	312 059	476 068	619 406	143 338	23.14
	Concessions, brevets et droits similaires	40 856	34 652	6 204	17 038	10 834	63.59
	Fonds commercial (1)	519 643		519 643	519 643		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	74 713	23 848	50 865	58 331	7 466	12.80
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	215 964	143 574	72 391	107 993	35 603	32.97
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations	921	69	852	852			
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts	78 062	78 062					
Autres immobilisations financières	57 735		57 735	57 240	496	0.87	
Total II	1 776 021	592 264	1 183 757	1 380 503	196 745	14.25	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	901 177		901 177	555 557	345 619	62.21
	Autres créances	1 988 375	141 595	1 846 780	899 620	947 160	105.28
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	1 867 763		1 867 763	3 255 711	1 387 948	42.63	
Charges constatées d'avance (3)	57 377		57 377	67 443	10 066	14.93	
Total III	4 814 692	141 595	4 673 097	4 778 331	105 234	2.20	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	6 590 713	733 859	5 856 854	6 158 834	301 980	4.90	

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

0-

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 19 664)	19 664		19 664			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	6 783 136		6 783 136			
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	4 889 834		2 720 898		2 168 937	79.71
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	1 244 375		2 168 937		924 562	42.63
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Total I	668 591		1 912 966		1 244 375	65.05	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
Total II							
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 947 461		1 607 140		340 321	21.18
	Concours bancaires courants	1 404		1 025		378	36.90
	Emprunts et dettes financières diverses	1 425 431		1 399 518		25 913	1.85
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	204 673		140 923		63 751	45.24
	Dettes fiscales et sociales	410 635		336 387		74 248	22.07
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes	14 324		10 776		3 548	32.92	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	1 184 251		750 098		434 153	57.88
	Total IV	5 188 180		4 245 868		942 312	22.19
	Ecarts de conversion passif (V)	83				83	
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		5 856 854		6 158 834		301 980	4.90

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

3 993 936

2 886 368

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens	143 367	59 775	203 142	252 058	48 916	19.41
Production vendue de services	1 711 880	189 319	1 901 199	1 311 320	589 879	44.98
Chiffre d'affaires NET	1 855 247	249 094	2 104 341	1 563 378	540 963	34.60
Production stockée						
Production immobilisée			163 455	313 622	150 167	47.88
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			35 252	7 285	27 967	383.89
Autres produits			318	496	178	35.94
Total des Produits d'exploitation (I)			2 303 366	1 884 781	418 585	22.21
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			1 267 210	1 450 912	183 703	12.66
Impôts, taxes et versements assimilés			29 774	22 573	7 201	31.90
Salaires et traitements			1 383 384	1 631 074	247 690	15.19
Charges sociales			512 004	631 861	119 857	18.97
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			375 166	350 628	24 538	7.00
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			26	71	44	62.92
Total des Charges d'exploitation (II)			3 567 564	4 087 119	519 555	12.71
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			1 264 198	2 202 338	938 140	42.60
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	16 720		7 978		8 742	109.58
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			266		266	100.00
Différences positives de change	674		167		507	304.30
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	17 394		8 411		8 983	106.81
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	3 169		3 974		805	20.27
Intérêts et charges assimilées (4)	41 474		49 374		7 901	16.00
Différences négatives de change	143		636		493	77.59
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	44 785		53 984		9 199	17.04
2. Résultat financier (V-VI)	27 391		45 574		18 183	39.90
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 291 589		2 247 912		956 322	42.54
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	542				542	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	545		1 500		955	63.69
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	1 087		1 500		413	27.52
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	700				700	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	596		650		54	8.33
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	1 295		650		645	99.30
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	208		850		1 058	124.51
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	47 423		78 125		30 702	39.30
Total des produits (I+III+V+VII)	2 321 847		1 894 692		427 155	22.54
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	3 566 221		4 063 628		497 407	12.24
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	1 244 375		2 168 937		924 562	42.63

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	X
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
Informations générales complémentaires	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Composition du capital social	X
Fonds commercial	X
Evaluation des immobilisations corporelles	X
Evaluation des amortissements	X
Titres immobilisés	X
Evaluation des matières et marchandises	X
Evaluation des créances et des dettes	X
Dépréciation des créances	X
Produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Montant des engagements financiers	X
Engagement en matière de pensions et retraites	X
Liste des filiales et participations	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 5 856 854.10 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 104 340.80 Euros et dégageant un déficit de 1 244 374.66- Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

La gestion des Produits Constatés d'Avance (PCA) est effectuée sur le logiciel comptable Quadratus. Le montant des PCA du 01/01/2020 au 31/12/2020 est :

- 1 184 251 €

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement			163 455
TOTAL	919 929		
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	560 499		
Installations générales agencements aménagements des constructions	74 713		
Matériel de transport	1		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	203 256		15 066
TOTAL	277 970		15 066
Autres participations	921		
Prêts, autres immobilisations financières	134 391		1 406
TOTAL	135 312		1 406
TOTAL GENERAL	1 893 710		179 927

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement		295 257	788 127	788 127
TOTAL			560 499	560 499
Autres immobilisations incorporelles				
Installations générales agencements aménagements constr.			74 713	74 713
Matériel de transport			1	1
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		2 359	215 963	215 963
TOTAL		2 359	290 677	290 677
Autres participations			921	921
Prêts, autres immobilisations financières		0	135 797	135 797
TOTAL		0	136 718	136 718
TOTAL GENERAL		297 616	1 776 021	1 776 021

Détail des Frais de développement figurant au débit du compte "203100" :

- Frais de développement immobilisés en 2018 : 311 050 Euros
- Frais de développement immobilisés en 2019 : 313 622 Euros
- Frais de développement immobilisés en 2020 : 163 455 Euros

Total : 788 127 Euros

Les Frais de R&D sont amortis sur 3 ans à compter du premier jour de l'exercice suivant, les frais de R&D totalement amortis sont sortis de l'actif.

Le total des amortissements au 31/12/2020 s'élève à 312 059 Euros.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL	300 523	306 793	295 257	312 059
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	23 818	10 834		34 652
Installations générales agencements aménagements constr.	16 382	7 466		23 848
Matériel de transport	1			1
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	95 263	50 073	1 763	143 573
TOTAL	111 646	57 539	1 763	167 422
TOTAL GENERAL	435 987	375 166	297 020	514 133

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL	306 793				
Autres immob.incorporelles TOTAL	10 834				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	7 466				
Matériel de bureau informatique mobilier	50 073				
TOTAL	57 539				
TOTAL GENERAL	375 166				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	69				69
Sur autres immobilisations financières	77 151	910			78 062
Autres provisions pour dépréciation	139 337	2 258	0		141 595
TOTAL	216 557	3 168			219 726
TOTAL GENERAL	216 557	3 168			219 726
Dont dotations et reprises financières		3 169			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	78 062	0	78 062
Autres immobilisations financières	57 735	0	57 735
Clients douteux ou litigieux	2 372	2 372	
Autres créances clients	898 805	898 805	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 063	1 063	
Impôts sur les bénéfices	47 423	47 423	
Taxe sur la valeur ajoutée	26 163	26 163	
Groupe et associés	1 908 792	1 908 792	
Débiteurs divers	4 935	4 935	
Charges constatées d'avance	57 377	57 377	
TOTAL	3 082 725	2 946 928	135 797
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	910		

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	1 404	1 404		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 947 461	753 217	1 144 244	50 000
Fournisseurs et comptes rattachés	204 673	204 673		
Personnel et comptes rattachés	105 496	105 496		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	132 932	132 932		
Taxe sur la valeur ajoutée	144 169	144 169		
Autres impôts taxes et assimilés	28 038	28 038		
Groupe et associés	1 425 431	1 425 431		
Autres dettes	14 324	14 324		
Produits constatés d'avance	1 184 251	1 184 251		
TOTAL	5 188 180	3 993 936	1 144 244	50 000
Emprunts souscrits en cours d'exercice	495 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	154 679			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	1.0000	19 664			19 664

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
FONDS COMMERCIAL - LESIGNIT	519 643			519 643	
Total	519 643			519 643	

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que notre fonds commercial n'a pas de durée de vie limitée et à ce titre, il ne sera pas amorti.

Un test de dépréciation est pratiqué à chaque clôture de l'exercice, afin de constater les pertes de valeurs éventuelles. Au titre de l'exercice 2020, la société a effectué un test de dépréciation, la valeur estimée est supérieure à la valeur comptable du fonds commercial, en conséquence aucune dépréciation n'est à constater au titre de cet exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	3 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	3 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	1 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	1 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	1 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	1 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	145 450
Autres créances	1 063
Total	146 512

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 404
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	50 867
Dettes fiscales et sociales	170 629
Total	222 900

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	57 377
Total	57 377
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	1 184 251
Total	1 184 251

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Engagements reçus

CAISSE D'EPARGNE :

- Date 31/01/2018
- Durée 60 mois
- Montant 1 000 000 €

Garanties :

- Caution DISTRICT21 à hauteur de 30 %
- Caution European Investment fund 50 %

BPI PRET AMORCAGE INVESTISSEMENT FEI :

- Date 30/06/2018
- Durée 8 ans
- Montant 500 000 €

Garanties :

- Assurance groupe décès-invalidité auprès de la CNP de Mr Damien NEYRET à

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

hauteur de 500 000 euros

- Ce financement bénéficie d'une garantie au titre du Fonds National de garantie pour les prêts d'amorçage à hauteur de 30%
- Ce financement bénéficie d'une garantie du Fonds Européen d'Investissement (FEI) à hauteur de 50%
- Retenue de Garantie : 25 000 € retenus sur les fonds prêtés.

CAISSE D'EPARGNE :

- Date 14/04/2020
- Durée 12 mois
- Montant 375 000 €

Garanties :

Le prêt bénéficie de la garantie de l'Etat telle que prévue par l'arrêté du 23 mars 2020 accordant la garantie de l'Etat aux établissements de crédit et sociétés de financement en application de l'article 6 de la loi n° 2020-289 du 23 mars 2020 de finances rectificative pour 2020. Le mécanisme de cette garantie et sa mise en jeu sont définies par les dispositions de l'arrêté du 23 mars 2020.

Ce prêt se fait sans garantie complémentaire.

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.

Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Au regard de l'âge moyen du personnel, qui s'établit à 30 ans, la probabilité de présence à l'âge de la retraite est faible, en conséquence aucun engagement n'a été calculé ni aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Société LETSIGNIT
13006 MARSEILLE

Société	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenue en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Caution et avais donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
A. Renseignements détaillés											
- Filiales détenues à + de 50%											
- LETSIGNIT CORP	815	1 402 070	100.00	852		1 770 728		130 208	709 660		
- 9307-3435 QUEBEC INC	64	210 690	100.00	69		205 925		110 115	20 937		
- Participations détenues entre 10 et 50 %											
B. Renseignements globaux											
- Filiales non reprises en A											
- Participations non reprises en A											

Les éléments financiers de la filiale "9307-3435 QUEBEC INC" proviennent du dernier exercice arrêté à ce jour soit le 31/12/2020. Les comptes de cette filiale sont tenus en dollar canadien, les chiffres (capital, capitaux propres, prêts et avances consentis, chiffre d'affaires, résultat) ont été convertis en euro au cours communiqué par la Banque de France au 31/12/2020 soit 1 euro = 1,5633 \$ canadien.

Les prêts et avances consentis par la société LETSIGNIT et non remboursés par cette filiale dans les comptes Letsignit au 31/12/2020 s'élèvent à la somme de 219 657 euros.

Au regard des éléments connus à la date d'établissement des comptes annuels, le risque de non recouvrement apparaît comme probable au 31/12/2020, en conséquence les prêts et avances consentis ainsi que les titres de la filiale "QUEBEC INC" ont fait l'objet d'une provision pour dépréciation en totalité.

Les éléments financiers de la filiale "LETSIGNIT CORP" proviennent du dernier exercice arrêté à ce jour soit le 31/12/2020. Les comptes de cette filiale sont tenus en dollar US, les chiffres (capital, capitaux propres, prêts et avances consentis, chiffre d'affaires, résultat) ont été convertis en euro au cours communiqué par la Banque de France au 31/12/2020 soit 1 euro = 1,2271 \$ US.

Les prêts et avances consentis par la société LETSIGNIT et non remboursés par cette filiale dans les comptes Letsignit au 31/12/2020 s'élèvent à la somme de 1 767 197 euros.

LETSIGNIT
Société par actions simplifiée au capital de 19.877 €
Siège social : 50 rue Breteuil
13006 Marseille

824 622 740 RCS Marseille

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ET EXTRAORDINAIRE
DU 8 AVRIL 2021

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

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2020, s'élevant à -1 244 375 euros, en totalité au débit du compte « report à nouveau ».


Elle prend acte que, compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société ressortent à 668 591 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'il n'a été effectué aucune distribution de dividendes depuis la constitution de la Société.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire et Extraordinaire du 8 avril 2021 :

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des associés présents ou représentés.

Certifié conforme par le Président
Société District21
Représentée par M. Damien Neyret



LETSIGNIT S.A.S.

**50 rue Breteuil
13006 Marseille**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

LETSIGNIT S.A.S.

50 rue Breteuil
13006 Marseille

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

Jérôme AMIRAT
Commissaire aux comptes
98 Avenue du Prado
13008 Marseille

LETSIGNIT S.A.S.

Siège social : 50 rue Breteuil - 13006 Marseille
Capital social : 19.664 euros
N° SIRET : 82462274000010

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

A l'assemblée générale de la société LETSIGNIT,

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par vos soins, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société LETSIGNIT relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

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

Indépendance

J'ai réalisé ma 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, sur la période du 1^{er} janvier 2020 à la date d'émission de mon rapport.

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 mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne :

Le paragraphe « informations générales complémentaires » de la note « règles et méthodes

comptables » de l'annexe des comptes annuels, présente les modalités de la détermination des produits constatés d'avance. Mes travaux ont consisté à examiner les méthodes comptables utilisées, les données et hypothèses retenues, la documentation fournie, ainsi que les évaluations qui en résultent. Je me suis par ailleurs assuré que l'annexe aux états financiers donne une information appropriée.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

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

Je n'ai 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 aux associés.

J'atteste de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

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.

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma 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.

A Marseille, le 31 mars 2021

Jérôme AMIRAT
Commissaire aux comptes



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
	Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement							
	Frais de développement	788 127	312 059	476 068	619 406	143 338	23.14	
	Concessions, brevets et droits similaires	40 856	34 652	6 204	17 038	10 834	63.59	
	Fonds commercial (1)	519 643		519 643	519 643			
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains							
	Constructions	74 713	23 848	50 865	58 331	7 466	12.80	
	Installations techniques, matériel et outillage							
	Autres immobilisations corporelles	215 964	143 574	72 391	107 993	35 603	32.97	
	Immobilisations en cours							
	Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations	921	69	852	852				
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts	78 062	78 062						
Autres immobilisations financières	57 735		57 735	57 240	496	0.87		
Total II	1 776 021	592 264	1 183 757	1 380 503	196 745	14.25		
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	Créances (3)							
	Clients et comptes rattachés	901 177		901 177	555 557	345 619	62.21	
	Autres créances	1 988 375	141 595	1 846 780	899 620	947 160	105.28	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement								
Disponibilités	1 867 763		1 867 763	3 255 711	1 387 948	42.63		
Charges constatées d'avance (3)	57 377		57 377	67 443	10 066	14.93		
Total III	4 814 692	141 595	4 673 097	4 778 331	105 234	2.20		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecarts de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	6 590 713	733 859	5 856 854	6 158 834	301 980	4.90		

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

0-

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 19 664)	19 664		19 664			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	6 783 136		6 783 136			
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
Report à nouveau	4 889 834		2 720 898		2 168 937	79.71	
Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	1 244 375		2 168 937		924 562	42.63	
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Total I	668 591		1 912 966		1 244 375	65.05	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
Total II							
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 947 461		1 607 140		340 321	21.18
	Concours bancaires courants	1 404		1 025		378	36.90
	Emprunts et dettes financières diverses	1 425 431		1 399 518		25 913	1.85
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	204 673		140 923		63 751	45.24
	Dettes fiscales et sociales	410 635		336 387		74 248	22.07
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes	14 324		10 776		3 548	32.92	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	1 184 251		750 098		434 153	57.88
	Total IV	5 188 180		4 245 868		942 312	22.19
	Ecarts de conversion passif (V)	83				83	
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	5 856 854		6 158 834		301 980	4.90	

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

3 993 936

2 886 368

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens	143 367	59 775	203 142	252 058	48 916	19.41
Production vendue de services	1 711 880	189 319	1 901 199	1 311 320	589 879	44.98
Chiffre d'affaires NET	1 855 247	249 094	2 104 341	1 563 378	540 963	34.60
Production stockée						
Production immobilisée			163 455	313 622	150 167	47.88
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			35 252	7 285	27 967	383.89
Autres produits			318	496	178	35.94
Total des Produits d'exploitation (I)			2 303 366	1 884 781	418 585	22.21
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			1 267 210	1 450 912	183 703	12.66
Impôts, taxes et versements assimilés			29 774	22 573	7 201	31.90
Salaires et traitements			1 383 384	1 631 074	247 690	15.19
Charges sociales			512 004	631 861	119 857	18.97
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			375 166	350 628	24 538	7.00
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			26	71	44	62.92
Total des Charges d'exploitation (II)			3 567 564	4 087 119	519 555	12.71
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			1 264 198	2 202 338	938 140	42.60
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	16 720		7 978		8 742	109.58
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				266	266	100.00
Différences positives de change	674		167		507	304.30
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	17 394		8 411		8 983	106.81
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	3 169		3 974		805	20.27
Intérêts et charges assimilées (4)	41 474		49 374		7 901	16.00
Différences négatives de change	143		636		493	77.59
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	44 785		53 984		9 199	17.04
2. Résultat financier (V-VI)	27 391		45 574		18 183	39.90
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 291 589		2 247 912		956 322	42.54
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	542				542	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	545		1 500		955	63.69
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	1 087		1 500		413	27.52
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	700				700	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	596		650		54	8.33
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	1 295		650		645	99.30
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	208		850		1 058	124.51
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	47 423		78 125		30 702	39.30
Total des produits (I+III+V+VII)	2 321 847		1 894 692		427 155	22.54
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	3 566 221		4 063 628		497 407	12.24
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	1 244 375		2 168 937		924 562	42.63

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 5 856 854.10 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 104 340.80 Euros et dégageant un déficit de 1 244 374.66- Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

La gestion des Produits Constatés d'Avance (PCA) est effectuée sur le logiciel comptable Quadratus. Le montant des PCA du 01/01/2020 au 31/12/2020 est :

- 1 184 251 €

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	919 929		163 455
TOTAL			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	560 499		
TOTAL			
Installations générales agencements aménagements des constructions	74 713		
Matériel de transport	1		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	203 256		15 066
TOTAL	277 970		15 066
Autres participations	921		
Prêts, autres immobilisations financières	134 391		1 406
TOTAL	135 312		1 406
TOTAL GENERAL	1 893 710		179 927

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement		295 257	788 127	788 127
TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles			560 499	560 499
TOTAL				
Installations générales agencements aménagements constr.			74 713	74 713
Matériel de transport			1	1
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		2 359	215 963	215 963
TOTAL		2 359	290 677	290 677
Autres participations			921	921
Prêts, autres immobilisations financières		0	135 797	135 797
TOTAL		0	136 718	136 718
TOTAL GENERAL		297 616	1 776 021	1 776 021

Détail des Frais de développement figurant au débit du compte "203100" :

- Frais de développement immobilisés en 2018 : 311 050 Euros
- Frais de développement immobilisés en 2019 : 313 622 Euros
- Frais de développement immobilisés en 2020 : 163 455 Euros

Total : 788 127 Euros

Les Frais de R&D sont amortis sur 3 ans à compter du premier jour de l'exercice suivant, les frais de R&D totalement amortis sont sortis de l'actif.

Le total des amortissements au 31/12/2020 s'élève à 312 059 Euros.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL	300 523	306 793	295 257	312 059
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	23 818	10 834		34 652
Installations générales agencements aménagements constr.	16 382	7 466		23 848
Matériel de transport	1			1
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	95 263	50 073	1 763	143 573
TOTAL	111 646	57 539	1 763	167 422
TOTAL GENERAL	435 987	375 166	297 020	514 133

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL	306 793				
Autres immob.incorporelles TOTAL	10 834				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	7 466				
Matériel de bureau informatique mobilier	50 073				
TOTAL	57 539				
TOTAL GENERAL	375 166				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	69				69
Sur autres immobilisations financières	77 151	910			78 062
Autres provisions pour dépréciation	139 337	2 258	0		141 595
TOTAL	216 557	3 168			219 726
TOTAL GENERAL	216 557	3 168			219 726
Dont dotations et reprises financières		3 169			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	78 062	0	78 062
Autres immobilisations financières	57 735	0	57 735
Clients douteux ou litigieux	2 372	2 372	
Autres créances clients	898 805	898 805	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 063	1 063	
Impôts sur les bénéficiaires	47 423	47 423	
Taxe sur la valeur ajoutée	26 163	26 163	
Groupe et associés	1 908 792	1 908 792	
Débiteurs divers	4 935	4 935	
Charges constatées d'avance	57 377	57 377	
TOTAL	3 082 725	2 946 928	135 797
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	910		

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	1 404	1 404		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 947 461	753 217	1 144 244	50 000
Fournisseurs et comptes rattachés	204 673	204 673		
Personnel et comptes rattachés	105 496	105 496		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	132 932	132 932		
Taxe sur la valeur ajoutée	144 169	144 169		
Autres impôts taxes et assimilés	28 038	28 038		
Groupe et associés	1 425 431	1 425 431		
Autres dettes	14 324	14 324		
Produits constatés d'avance	1 184 251	1 184 251		
TOTAL	5 188 180	3 993 936	1 144 244	50 000
Emprunts souscrits en cours d'exercice	495 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	154 679			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	1.0000	19 664			19 664

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
FONDS COMMERCIAL - LESIGNIT	519 643			519 643	
Total	519 643			519 643	

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que notre fonds commercial n'a pas de durée de vie limitée et à ce titre, il ne sera pas amorti.

Un test de dépréciation est pratiqué à chaque clôture de l'exercice, afin de constater les pertes de valeurs éventuelles. Au titre de l'exercice 2020, la société a effectué un test de dépréciation, la valeur estimée est supérieure à la valeur comptable du fonds commercial, en conséquence aucune dépréciation n'est à constater au titre de cet exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	3 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	3 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	1 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	1 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	1 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	1 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	145 450
Autres créances	1 063
Total	146 512

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 404
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	50 867
Dettes fiscales et sociales	170 629
Total	222 900

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	57 377
Total	57 377
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	1 184 251
Total	1 184 251

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Engagements reçus

CAISSE D'EPARGNE :

- Date 31/01/2018
- Durée 60 mois
- Montant 1 000 000 €

Garanties :

- Caution DISTRICT21 à hauteur de 30 %
- Caution European Investment fund 50 %

BPI PRET AMORCAGE INVESTISSEMENT FEI :

- Date 30/06/2018
- Durée 8 ans
- Montant 500 000 €

Garanties :

- Assurance groupe décès-invalidité auprès de la CNP de Mr Damien NEYRET à

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

hauteur de 500 000 euros

- Ce financement bénéficie d'une garantie au titre du Fonds National de garantie pour les prêts d'amorçage à hauteur de 30%
- Ce financement bénéficie d'une garantie du Fonds Européen d'Investissement (FEI) à hauteur de 50%
- Retenue de Garantie : 25 000 € retenus sur les fonds prêtés.

CAISSE D'EPARGNE :

- Date 14/04/2020
- Durée 12 mois
- Montant 375 000 €

Garanties :

Le prêt bénéficie de la garantie de l'Etat telle que prévue par l'arrêté du 23 mars 2020 accordant la garantie de l'Etat aux établissements de crédit et sociétés de financement en application de l'article 6 de la loi n° 2020-289 du 23 mars 2020 de finances rectificative pour 2020. Le mécanisme de cette garantie et sa mise en jeu sont définies par les dispositions de l'arrêté du 23 mars 2020.

Ce prêt se fait sans garantie complémentaire.

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.

Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Au regard de l'âge moyen du personnel, qui s'établit à 30 ans, la probabilité de présence à l'âge de la retraite est faible, en conséquence aucun engagement n'a été calculé ni aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Société LETSIGNIT
13006 MARSEILLE

Société A. Renseignements détaillés	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
- Filiales détenues à + de 50%											
- LETSIGNIT CORP	815	1 402 070	100.00	852		1 770 728		130 208	709 660		
- 9307-3435 QUEBEC INC	64	210 690	100.00	69		205 925		110 115	20 937		
- Participations détenues entre 10 et 50 %											
B. Renseignements globaux											
- Filiales non reprises en A											
- Participations non reprises en A											

Les éléments financiers de la filiale "9307-3435 QUEBEC INC" proviennent du dernier exercice arrêté à ce jour soit le 31/12/2020. Les comptes de cette filiale sont tenus en dollar canadien, les chiffres (capital, capitaux propres, prêts et avances consentis, chiffre d'affaires, résultat) ont été convertis en euro au cours communiqué par la Banque de France au 31/12/2020 soit 1 euro = 1,5633 \$ canadien.

Les prêts et avances consentis par la société LETSIGNIT et non remboursés par cette filiale dans les comptes Letsignit au 31/12/2020 s'élèvent à la somme de 219 657 euros.

Au regard des éléments connus à la date d'établissement des comptes annuels, le risque de non recouvrement apparaît comme probable au 31/12/2020, en conséquence les prêts et avances consentis ainsi que les titres de la filiale "QUEBEC INC" ont fait l'objet d'une provision pour dépréciation en totalité.

Les éléments financiers de la filiale "LETSIGNIT CORP" proviennent du dernier exercice arrêté à ce jour soit le 31/12/2020. Les comptes de cette filiale sont tenus en dollar US, les chiffres (capital, capitaux propres, prêts et avances consentis, chiffre d'affaires, résultat) ont été convertis en euro au cours communiqué par la Banque de France au 31/12/2020 soit 1 euro = 1,2271 \$ US.

Les prêts et avances consentis par la société LETSIGNIT et non remboursés par cette filiale dans les comptes Letsignit au 31/12/2020 s'élèvent à la somme de 1 767 197 euros.