

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 11/08/2020 sous le numéro de dépôt 12104

LETSIGNIT
Société par actions simplifiée au capital de 19 664 €
Siège social : 50 rue Breteuil
13006 Marseille

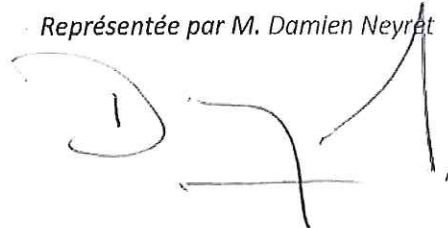
824 622 740 RCS Marseille

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2019

Certifié conforme par le Président

Société District21

Représentée par M. Damien Neyret

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'D. Neyret', with a horizontal line drawn underneath the name.

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 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	919 929	300 523	619 406	585 770	33 636	5.74
	Concessions, brevets et droits similaires	40 856	23 818	17 038	28 637	11 599	40.50
	Fonds commercial (1)	519 643		519 643	519 643		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	74 713	16 382	58 331	65 888	7 557	11.47
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	203 257	95 264	107 993	137 935	29 942	21.71
	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	77 151	77 151					
Autres immobilisations financières	57 240		57 240	69 926	12 686	18.14	
Total II	1 893 710	513 208	1 380 503	1 408 651	28 148	2.00	
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	555 557		555 557	438 636	116 921	26.66
	Autres créances	1 038 957	139 337	899 620	384 120	515 500	134.20
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	3 255 711		3 255 711	3 637 363	381 653	10.49	
Charges constatées d'avance (3)	67 443		67 443	78 192	10 750	13.75	
Total III	4 917 668	139 337	4 778 331	4 538 312	240 019	5.29	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)				266	266	100.00
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	6 811 378	652 544	6 158 834	5 947 229	211 605	3.56	

(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	
		31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 19 664)		19 664		16 363	3 301	20.17
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		6 783 136		4 475 737	2 307 399	51.55
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau		2 720 898		279 936	2 440 962	871.97
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)		2 168 937		2 440 962	272 025	11.14
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Total I		1 912 966		1 771 202	141 763	8.00	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
Total II							
PROVISIONS	Provisions pour risques				266	266	100.00
	Provisions pour charges						
	Total III				266	266	100.00
DETTES (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit		1 607 140		1 803 261	196 121	10.88
	Concours bancaires courants		1 025		1 131	105	9.30
	Emprunts et dettes financières diverses		1 399 518		375 580	1 023 938	272.63
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		140 923		169 407	28 484	16.81
	Dettes fiscales et sociales		336 387		310 014	26 373	8.51
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes		10 776		1 005 279	994 502	98.93	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)		750 098		511 090	239 009	46.76
	Total IV		4 245 868		4 175 761	70 108	1.68
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)			6 158 834		5 947 229	211 605	3.56

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

2 886 368 2 568 621

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens	185 557	66 501	252 058	257 714	5 656	2.19
Production vendue de services	1 130 190	181 130	1 311 320	851 097	460 223	54.07
Chiffre d'affaires NET	1 315 747	247 631	1 563 378	1 108 811	454 567	41.00
Production stockée						
Production immobilisée			313 622	311 050	2 572	0.83
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			7 285	23 170	15 885	68.56
Autres produits			496	48	448	938.43
Total des Produits d'exploitation (I)			1 884 781	1 443 079	441 702	30.61
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 *			1 450 912	1 436 838	14 074	0.98
Impôts, taxes et versements assimilés			22 573	34 301	11 728	34.19
Salaires et traitements			1 631 074	1 355 586	275 488	20.32
Charges sociales			631 861	516 348	115 513	22.37
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			350 628	305 744	44 884	14.68
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			71	1 026	956	93.13
Total des Charges d'exploitation (II)			4 087 119	3 649 843	437 276	11.98
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			2 202 338	2 206 765	4 427	0.20
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	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	7 978		2 999		4 979	165.98
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	
Différences positives de change	167		117		50	42.97
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	8 411		3 116		5 295	169.92
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	3 974		212 849		208 875	98.13
Intérêts et charges assimilées (4)	49 374		45 982		3 392	7.38
Différences négatives de change	636		669		33	4.96
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	53 984		259 500		205 516	79.20
2. Résultat financier (V-VI)	45 574		256 384		210 810	82.22
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	2 247 912		2 463 149		215 237	8.74
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 500		500		1 000	200.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	1 500		500		1 000	200.00
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				2 094	2 094	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	650		19 782		19 132	96.71
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	650		21 876		21 226	97.03
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	850		21 376		22 226	103.98
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	78 125		43 563		34 562	79.34
Total des produits (I+III+V+VII)	1 894 692		1 446 695		447 997	30.97
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	4 063 628		3 887 656		175 972	4.53
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	2 168 937		2 440 962		272 025	11.14

* 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 01/01/2019 au 31/12/2019

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 6 158 833.84 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 563 377.84 Euros et dégageant un déficit de 2 168 936.78- Euros.

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

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

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 31/12/2019 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.

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

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 01/01/2019 au 31/12/2019 est :

- 750 098 €

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	839 953		313 622
TOTAL	839 953		313 622
Autres postes d'immobilisations incorporelles	560 499		
TOTAL	560 499		
Installations générales agencements aménagements des constructions	74 713		
Matériel de transport	1		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	182 648		22 194
TOTAL	257 362		22 194
Autres participations	921		
Prêts, autres immobilisations financières	146 072		1 005
TOTAL	146 993		1 005
TOTAL GENERAL	1 804 807		336 821

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement TOTAL		233 646	919 929	919 929
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			560 499	560 499
Installations générales agencements aménagements constr.			74 713	74 713
Matériel de transport			1	1
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		1 586	203 256	203 256
TOTAL		1 586	277 970	277 970
Autres participations			921	921
Prêts, autres immobilisations financières	12 686	0	134 391	134 391
TOTAL	12 686	0	135 312	135 312
TOTAL GENERAL	12 686	235 232	1 893 710	1 893 710

Détail des Frais de développement figurant au débit des comptes "203000" & "203100" :

- Frais de développement immobilisés en 2017 : 295 257 Euros
- Frais de développement immobilisés en 2018 : 311 050 Euros
- Frais de développement immobilisés en 2019 : 313 622 Euros

Total : 919 929 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 31/12/2019 s'élève à 300 523 €.

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	254 183	279 986	233 646	300 523
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	12 219	11 599	0	23 818
Installations générales agencements aménagements constr.	8 825	7 557		16 382
Matériel de transport	1			1
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	44 713	51 486	936	95 263
TOTAL	53 539	59 043	936	111 646
TOTAL GENERAL	319 941	350 628	234 582	435 987

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais élab.rech.développ. TOTAL	279 986				
Autres immob.incorporelles TOTAL	11 599				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	7 557				
Matériel de bureau informatique mobilier	51 486				
TOTAL	59 043				
TOTAL GENERAL	350 628				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pertes de change	266		266		
TOTAL	266		266		

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	76 146	1 005			77 151
Autres provisions pour dépréciation	136 368	2 969			139 337
TOTAL	212 583	3 974			216 557
TOTAL GENERAL	212 849	3 974	266		216 557
Dont dotations et reprises financières		3 974	266		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	77 151	0	77 151
Autres immobilisations financières	57 240	0	57 240
Autres créances clients	555 557	555 557	
Impôts sur les bénéfices	78 125	78 125	
Taxe sur la valeur ajoutée	18 938	18 938	
Groupe et associés	938 161	938 161	
Débiteurs divers	3 732	3 732	
Charges constatées d'avance	67 443	67 443	
TOTAL	1 796 348	1 661 957	134 391
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	1 005		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

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	1 025	1 025		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 607 140	247 640	1 209 500	150 000
Fournisseurs et comptes rattachés	140 923	140 923		
Personnel et comptes rattachés	90 555	90 555		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	123 110	123 110		
Taxe sur la valeur ajoutée	107 016	107 016		
Autres impôts taxes et assimilés	15 707	15 707		
Groupe et associés	1 399 518	1 399 518		
Autres dettes	10 776	10 776		
Produits constatés d'avance	750 098	750 098		
TOTAL	4 245 868	2 886 368	1 209 500	150 000
Emprunts remboursés en cours d'exercice	196 121			

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	16 363	3 301		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 2019, 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.

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

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 01/01/2019 au 31/12/2019

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	38 584
Total	38 584

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 025
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 599
Dettes fiscales et sociales	138 201
Total	150 825

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	67 443
Total	67 443
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	750 098
Total	750 098

- 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 hauteur de 500 000 euros

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

- 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.

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		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%											
- 9307-3435 QUEBEC INC - 2018	64	192 296	100.00	69		227 290		50 434	80 219		
- LETSIGNIT CORP US - 2019	890	753 178	100.00	852		797 619		70 156	722 048		
- 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 31/12/2018. 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 31/12/2019 soit 1 euro = 1,4598 \$ canadien.

Les prêts et avances consentis par la société LETSIGNIT et non remboursés par cette filiale dans les comptes Letsignit au 31/12/2019 s'élèvent à la somme de 216 488 euros.

Au regard des éléments connus à la date d'établissement des comptes annuels, le risque de non recouvrement apparaît comme probable au 31/12/2019, 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 31/12/2019. 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 31/12/2019 soit 1 euro = 1,1234 \$ US.

Les prêts et avances consentis par la société LETSIGNIT et non remboursés par cette filiale dans les comptes Letsignit au 31/12/2019 s'élèvent à la somme de 798 825 euros.

LETSIGNIT
Société par actions simplifiée au capital de 19 664 €
Siège social : 50 rue Breteuil
13006 Marseille

824 622 740 RCS Marseille

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
DU 9 JUIN 2020

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

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2019, s'élevant à - 2 168 937 euros, en totalité au débit du compte « report à nouveau ».

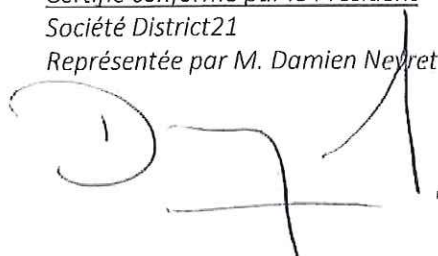
Elle prend acte que, compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société ressortent à 1 912 966 euros.

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.

Votre de l'Assemblée Générale Ordinaire du 9 juin 2020 :

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 2019

Jérôme AMIRAT
Commissaire aux comptes
19 Square des frères Ambrogiani
Résidence Périer Rouet
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 2019

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 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 4 mai 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 qui me sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2019 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon mon jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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 mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

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

J'atteste de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnés à l'article D.441-4 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 26 mai 2020

Jérôme AMIRAT
Commissaire aux comptes

Jérôme AMIRAT
Expert comptable - Commissaire aux comptes
Résidence Périer-Rouet
19 square des Frères Ambrogiani - 13008 MARSEILLE
Tél. 04 91 32 20 20 - Fax 04 91 32 20 21
jerome.amirat@wanadoo.fr
Siret 479 270 266 00048 - APE 741 C
n° TVA : FR 83479270266

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 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	919 929	300 523	619 406	585 770	33 636	5.74
	Concessions, brevets et droits similaires	40 856	23 818	17 038	28 637	11 599	40.50
	Fonds commercial (1)	519 643		519 643	519 643		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	74 713	16 382	58 331	65 888	7 557	11.47
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	203 257	95 264	107 993	137 935	29 942	21.71
	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	77 151	77 151					
Autres immobilisations financières	57 240		57 240	69 926	12 686	18.14	
Total II	1 893 710	513 208	1 380 503	1 408 651	28 148	2.00	
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	555 557		555 557	438 636	116 921	26.66
	Autres créances	1 038 957	139 337	899 620	384 120	515 500	134.20
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	3 255 711		3 255 711	3 637 363	381 653	10.49	
Charges constatées d'avance (3)	67 443		67 443	78 192	10 750	13.75	
Total III	4 917 668	139 337	4 778 331	4 538 312	240 019	5.29	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)				266	266	100.00
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	6 811 378	652 544	6 158 834	5 947 229	211 605	3.56	

(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	
		31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 19 664)	19 664		16 363		3 301	20.17
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	6 783 136		4 475 737		2 307 399	51.55
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	2 720 898		279 936		2 440 962	871.97
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	2 168 937		2 440 962		272 025	11.14
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Total I	1 912 966		1 771 202		141 763	8.00	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
Total II							
PROVISIONS	Provisions pour risques			266		266	100.00
	Provisions pour charges						
	Total III			266		266	100.00
DETTES (1)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 607 140		1 803 261		196 121	10.88
	Concours bancaires courants	1 025		1 131		105	9.30
	Emprunts et dettes financières diverses	1 399 518		375 580		1 023 938	272.63
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	140 923		169 407		28 484	16.81
	Dettes fiscales et sociales	336 387		310 014		26 373	8.51
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes	10 776		1 005 279		994 502	98.93	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	750 098		511 090		239 009	46.76
	Total IV	4 245 868		4 175 761		70 108	1.68
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		6 158 834		5 947 229		211 605	3.56

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

2 886 368 2 568 621

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens	185 557	66 501	252 058	257 714	5 656	2.19
Production vendue de services	1 130 190	181 130	1 311 320	851 097	460 223	54.07
Chiffre d'affaires NET	1 315 747	247 631	1 563 378	1 108 811	454 567	41.00
Production stockée			313 622	311 050	2 572	0.83
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			7 285	23 170	15 885	68.56
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			496	48	448	938.43
Autres produits						
Total des Produits d'exploitation (I)			1 884 781	1 443 079	441 702	30.61
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 *			1 450 912	1 436 838	14 074	0.98
Impôts, taxes et versements assimilés			22 573	34 301	11 728	34.19
Salaires et traitements			1 631 074	1 355 586	275 488	20.32
Charges sociales			631 861	516 348	115 513	22.37
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			350 628	305 744	44 884	14.68
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			71	1 026	956	93.13
Total des Charges d'exploitation (II)			4 087 119	3 649 843	437 276	11.98
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			2 202 338	2 206 765	4 427	0.20
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	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	7 978		2 999		4 979	165.98
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)					266	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	266				266	
Différences positives de change	167		117		50	42.97
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	8 411		3 116		5 295	169.92
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	3 974		212 849		208 875	98.13
Intérêts et charges assimilées (4)	49 374		45 982		3 392	7.38
Différences négatives de change	636		669		33	4.96
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	53 984		259 500		205 516	79.20
2. Résultat financier (V-VI)	45 574		256 384		210 810	82.22
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	2 247 912		2 463 149		215 237	8.74
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 500		500		1 000	200.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	1 500		500		1 000	200.00
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				2 094	2 094	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	650		19 782		19 132	96.71
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	650		21 876		21 226	97.03
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	850		21 376		22 226	103.98
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	78 125		43 563		34 562	79.34
Total des produits (I+III+V+VII)	1 894 692		1 446 695		447 997	30.97
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	4 063 628		3 887 656		175 972	4.53
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	2 168 937		2 440 962		272 025	11.14

* 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 01/01/2019 au 31/12/2019

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 6 158 833.84 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 563 377.84 Euros et dégageant un déficit de 2 168 936.78- Euros.

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

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

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 31/12/2019 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.

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

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 01/01/2019 au 31/12/2019 est :

- 750 098 €

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	839 953		313 622
Autres postes d'immobilisations incorporelles	560 499		
Installations générales agencements aménagements des constructions	74 713		
Matériel de transport	1		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	182 648		22 194
	TOTAL		22 194
Autres participations	921		
Prêts, autres immobilisations financières	146 072		1 005
	TOTAL		1 005
	TOTAL GENERAL	1 804 807	336 821

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement TOTAL		233 646	919 929	919 929
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			560 499	560 499
Installations générales agencements aménagements constr.			74 713	74 713
Matériel de transport			1	1
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		1 586	203 256	203 256
TOTAL		1 586	277 970	277 970
Autres participations			921	921
Prêts, autres immobilisations financières	12 686	0	134 391	134 391
TOTAL	12 686	0	135 312	135 312
TOTAL GENERAL	12 686	235 232	1 893 710	1 893 710

Détail des Frais de développement figurant au débit des comptes "203000" & "203100" :

- Frais de développement immobilisés en 2017 : 295 257 Euros
- Frais de développement immobilisés en 2018 : 311 050 Euros
- Frais de développement immobilisés en 2019 : 313 622 Euros

Total : 919 929 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 31/12/2019 s'élève à 300 523 €.

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	254 183	279 986	233 646	300 523
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	12 219	11 599	0	23 818
Installations générales agencements aménagements constr.	8 825	7 557		16 382
Matériel de transport	1			1
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	44 713	51 486	936	95 263
TOTAL	53 539	59 043	936	111 646
TOTAL GENERAL	319 941	350 628	234 582	435 987

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais élab.rech.développ. TOTAL	279 986				
Autres immob.incorporelles TOTAL	11 599				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	7 557				
Matériel de bureau informatique mobilier	51 486				
TOTAL	59 043				
TOTAL GENERAL	350 628				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pertes de change	266		266		
TOTAL	266		266		

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	76 146	1 005			77 151
Autres provisions pour dépréciation	136 368	2 969			139 337
TOTAL	212 583	3 974			216 557
TOTAL GENERAL	212 849	3 974	266		216 557
Dont dotations et reprises financières		3 974	266		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	77 151	0	77 151
Autres immobilisations financières	57 240	0	57 240
Autres créances clients	555 557	555 557	
Impôts sur les bénéfices	78 125	78 125	
Taxe sur la valeur ajoutée	18 938	18 938	
Groupe et associés	938 161	938 161	
Débiteurs divers	3 732	3 732	
Charges constatées d'avance	67 443	67 443	
TOTAL	1 796 348	1 661 957	134 391
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	1 005		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

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	1 025	1 025		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 607 140	247 640	1 209 500	150 000
Fournisseurs et comptes rattachés	140 923	140 923		
Personnel et comptes rattachés	90 555	90 555		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	123 110	123 110		
Taxe sur la valeur ajoutée	107 016	107 016		
Autres impôts taxes et assimilés	15 707	15 707		
Groupe et associés	1 399 518	1 399 518		
Autres dettes	10 776	10 776		
Produits constatés d'avance	750 098	750 098		
TOTAL	4 245 868	2 886 368	1 209 500	150 000
Emprunts remboursés en cours d'exercice	196 121			

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	16 363	3 301		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 2019, 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.

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

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 01/01/2019 au 31/12/2019

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	38 584
Total	38 584

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 025
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 599
Dettes fiscales et sociales	138 201
Total	150 825

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	67 443
Total	67 443
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	750 098
Total	750 098

- 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 hauteur de 500 000 euros

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

- 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.

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 - Filiales détenues à + de 50% - 9307-3435 QUEBEC INC - 2018 - LETSIGNIT CORP US - 2019 - Participations détenues entre 10 et 50 % B. Renseignements globaux - Filiales non reprises en A - Participations non reprises en A	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres		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						
	64	192 296	100.00	69		227 290		50 434	80 219		
	890	753 178	100.00	852		797 619		70 156	722 048		

Les éléments financiers de la filiale "9307-3435 QUEBEC INC" proviennent du dernier exercice arrêté à ce jour soit le 31/12/2018. 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 31/12/2019 soit 1 euro = 1,4598 \$ canadien.

Les prêts et avances consentis par la société LETSIGNIT et non remboursés par cette filiale dans les comptes Letsignit au 31/12/2019 s'élèvent à la somme de 216 488 euros.

Au regard des éléments connus à la date d'établissement des comptes annuels, le risque de non recouvrement apparaît comme probable au 31/12/2019, 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 31/12/2019. 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 31/12/2019 soit 1 euro = 1,1234 \$ US.

Les prêts et avances consentis par la société LETSIGNIT et non remboursés par cette filiale dans les comptes Letsignit au 31/12/2019 s'élèvent à la somme de 798 825 euros.