

RCS : EPINAL
Code greffe : 8801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1984 B 00119
Numéro SIREN : 330 930 660
Nom ou dénomination : SOCIETE SPINALIENNE DE PARTICIPATION FINANCIERE

Ce dépôt a été enregistré le 08/07/2022 sous le numéro de dépôt 4014

SA SPINALIENNE PARTICIPATION FINANC.

42 Bis quai de Dogneville

88000 EPINAL

Comptes annuels

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL



 **Exco Nexiom**
Audit - Expertise Comptable - Conseil

36, rue Louis Meyer - - 88190 GOLBEY

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
inscrite au tableau de l'ordre de la région Lorraine
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Nancy

Tél. 03-29-81-43-00

Fax. 03-29-81-43-01

Web. www.excocec.fr

Bilan actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 31/12/2021	Net 31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	159 676	159 676		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations	23 927	23 927		
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	183 603	183 603		
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances				
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT				
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	183 603	183 603		
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2021	31/12/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital	48 539	48 539
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-66 165	-21 839
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-2 204	-44 326
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-19 830	-17 626
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	227	150
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 520	3 088
Dettes fiscales et sociales		675
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	18 083	13 713
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	19 830	17 626
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL		
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	19 830	17 626
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/12/2021	31/12/2020
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)		
Chiffre d'affaires net		
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	807	
Autres produits		
Total I	807	
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	2 284	2 709
Impôts, taxes et versements assimilés	650	584
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges		
Total II	2 934	3 294
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-2 126	-3 294
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	345	344
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)		
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	22 867	
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	23 212	344
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	345	46 450
Intérêts et charges assimilées (4)	227	150
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	572	46 599
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	22 640	-46 256
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	20 514	-49 549

Compte de résultat (suite)

	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		5 223
Sur opérations en capital	150	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	150	5 223
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	22 867	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	22 867	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-22 717	5 223
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I+III+V+VII)	24 169	5 567
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	26 373	49 893
BENEFICE OU PERTE	-2 204	-44 326
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Comptes annuels

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SA SPINALIENNE PARTICIPATION FINANÇ.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 0 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 2 204 euros.

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

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis en conformité avec le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2014-03 et de ses textes modificatifs relatifs à la réécriture du PCG, notamment 2015-06, 2016-07, et 2018-01.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

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

Règles et méthodes comptables

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Néanmoins, étant 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.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	159 676			159 676
Immobilisations incorporelles	159 676			159 676
- Installations techniques, matériel et outillage				
- Installations générales, agencements				
- Autres participations	46 450	345	22 867	23 927
Immobilisations financières	46 450	345	22 867	23 927
ACTIF IMMOBILISE	206 126	345	22 867	183 603

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles correspondent à une promesse de cession d'immeuble survenue lors de la fusion en 1996 entre la société IMAGERIE PELLERIN et la SOCIETE SPINALIENNE DE PARTICIPATION FINANCIERE.

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 23 927 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	23 927		23 927
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres			
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	23 927		23 927
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Notes sur le bilan

Produits à recevoir

	Montant
Int.courus s/aut.crean.ratt	345
Total	345

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	159 676			159 676
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	46 450	345	22 867	23 927
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières				
Total	206 126	345	22 867	183 603
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières		345	22 867	
Exceptionnelles				

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 48 536,63 euros décomposé en 827 titres d'une valeur nominale de 58,69 euros.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 19 830 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 520	1 520		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	18 310	18 310		
Produits constatés d'avance				
Total	19 830	19 830		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	227			

Charges à payer

	Montant
Fourniss.fact.non parvenues	1 520
Assoc.cpt.cour.inter.courus	227
Total	1 747

SOCIETE SPINALIENNE DE PARTICIPATION FINANCIERE

Société anonyme au capital de 48 539 €
Siège social : 42 Bis Quai de Dogneville
88000 Epinal
330 930 660 RCS Epinal

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 23 JUIN 2022

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

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Conseil d'Administration et décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à – 2 203,65 € de la manière suivante :

La perte de l'exercice de : - 2 203,65 €

Est affectée en totalité

Au compte « report à nouveau »

Qui s'élève ainsi à -68 368,78 €

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de – 19 829,78 €.

L'Assemblée Générale constate que les résultats de l'exercice ne permettent pas de reconstituer les capitaux propres de la société, lesquels demeurent en conséquence inférieurs à la moitié du capital social.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 23 juin 2022.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Le Président du conseil d'Administration

