



BBM & ASSOCIÉS

*Vous accompagner  
durablement.*

Conseil | Expertise | Audit

## COMPTES ANNUELS

Au 31/12/2021

### **SA SPINEWAY**

7 allée moulin berger

69130 ECULLY

[www.groupebbm.com](http://www.groupebbm.com)

Conseil | Expertise | Audit

# Sommaire

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

<i>Compte rendu de travaux</i>	1
<i>Bilan Actif</i>	2
<i>Bilan Passif</i>	3
<i>Compte de résultat</i>	4
<i>Règles et méthodes comptables</i>	5
<i>Immobilisations</i>	17
<i>Annexe libre</i>	18
<i>Amortissements</i>	19
<i>Annexe libre</i>	20
<i>Créances et Dettes</i>	21
<i>Produits à recevoir</i>	22
<i>Provisions</i>	23
<i>Charges à payer</i>	24
<i>Éléments concernant les entreprises liées</i>	25
<i>Charges constatées d'avance</i>	26
<i>Variations des capitaux propres</i>	27
<i>Tableau de flux de trésorerie</i>	28
<i>Produits et Charges exceptionnels</i>	29
<i>Ventilation de l'Impôt sur les bénéfices</i>	30
<i>Engagements financiers donnés et reçus</i>	31
<i>Annexe libre 2</i>	32
<i>Effectif moyen</i>	33
<i>Rémunérations des dirigeants</i>	34
<i>Détail de l'Actif</i>	35
<i>Détail du Passif</i>	37
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	39
<i>BIC - Déclaration 2065 - Impôt sur les Sociétés</i>	44
<i>BIC - Déclaration 2065 Bis- Impôt sur les Sociétés</i>	45
<i>BIC - Déclaration 2065 BisSuite - Impôt sur les Sociétés</i>	46
<i>2069 A - Crédit d'impôt recherche / Page 1 (Déclarant)</i>	47
<i>2069 A - Crédit d'impôt recherche / Page 2 (Déclarant)</i>	48
<i>2069 A - Crédit d'impôt recherche / Page 3 (Déclarant)</i>	49
<i>2069 A - Crédit d'impôt recherche / Page 4 (Déclarant)</i>	50
<i>2069 A - Crédit d'impôt recherche / Page 5 (Déclarant)</i>	51
<i>2069 A - Crédit d'impôt recherche / Page 6 (Déclarant)</i>	52
<i>2069 A2 - Crédit d'impôt recherche-Etat annexe / Page 1 (Déclaran</i>	53
<i>2069 A2 - Crédit d'impôt recherche-Etat annexe / Page 2 (Déclaran</i>	54
<i>BIC-RN 2050 - Bilan Actif</i>	55
<i>BIC-RN 2051 - Bilan Passif</i>	56
<i>BIC-RN 2052 - Compte de résultat</i>	57
<i>BIC-RN 2053 - Compte de résultat suite</i>	58
<i>2053 - Détail des produits et charges exceptionnels</i>	59
<i>BIC-RN 2054 - Immobilisations</i>	60
<i>BIC-RN 2054 bis - Ecart de réévaluation</i>	61
<i>BIC-RN 2055 - Amortissements</i>	62
<i>BIC-RN 2056 - Provisions</i>	63
<i>BIC-RN 2057 - Créances et Dettes</i>	64
<i>BIC-RN 2058A - Résultat fiscal</i>	65
<i>2058A - Réintégrations diverses</i>	66
<i>2058A - Déductions diverses</i>	67
<i>BIC-RN 2058B - Suivi des déficits</i>	68
<i>BIC-RN 2058C - Renseignements divers</i>	69

# Sommaire

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

<i>BIC-RN 2059A - Plus et Moins-values</i>	70
<i>BIC-RN 2059B - Affectation des plus-values</i>	71
<i>BIC-RN 2059C - Suivi des moins-values</i>	72
<i>BIC-RN 2059D - Affectation plus-values LT</i>	73
<i>BIC-RN 2059E - Valeur ajoutée</i>	74
<i>BIC-RN 2059F - Composition du capital social /1</i>	75
<i>BIC-RN 2059G - Filiales et participations /1</i>	76
<i>2067 - Relevé de frais généraux</i>	77
<i>2069 RCI-Réductions et crédits d'impôt</i>	78
<i>Déclaration des loyers professionnels / Page 1</i>	79

# Compte rendu de travaux

Etat exprimé en euros

Conformément à la mission qui nous a été confiée par l'entreprise SA SPINEWAY et qui a fait l'objet de notre lettre en date du 15 février 2013, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **SA SPINEWAY** relatifs à l'exercice du **01/01/2021** au **31/12/2021**.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

<b>Total du bilan :</b>	<b>25 247 996</b>	euros
<b>Chiffre d'affaires :</b>	<b>4 272 425</b>	euros
<b>Résultat net comptable :</b>	<b>-1 512 848</b>	euros

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes à l'exception de :

Fait à SEYSSINET Cedex  
Le 01/02/2022

Signature

Laurent COHN

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2021			31/12/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				9 116
	Frais de développement	372 527	153 629	218 898	
	Concessions brevets droits similaires	162 485	145 553	16 932	22 540
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	1 260 523	12 440	1 248 083	1 241 694
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				20 337
	Constructions	107 231	87 731	19 499	491 003
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	5 480 193	5 185 670	294 523	11 139
	Autres immobilisations corporelles	426 545	398 024	28 520	
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
Participations évaluées selon mise en équival.				4 419 929	
Autres participations	5 468 640	468 779	4 999 861	1 511	
Créances rattachées à des participations	3 667 100	3 667 100			
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	237 274	142 730	94 543	91 629	
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>17 182 517</b>	<b>10 261 657</b>	<b>6 920 860</b>	<b>6 308 898</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements	17 401		17 401	44 704
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	2 587 310	887 228	1 700 081	1 867 281
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients et comptes rattachés	1 869 626	243 124	1 626 503	1 081 531
	Autres créances	1 155 636		1 155 636	358 142
Capital souscrit appelé, non versé					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	5 000 000		5 000 000		
<b>DISPONIBILITES</b>	8 693 853		8 693 853	4 838 512	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	108 908		108 908	107 640
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>19 432 734</b>	<b>1 130 352</b>	<b>18 302 383</b>	<b>8 297 810</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)	24 753		24 753	297 404	
<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>		<b>36 640 005</b>	<b>11 392 009</b>	<b>25 247 996</b>	<b>14 904 112</b>

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

166 510

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2021	31/12/2020
<b>Capitaux Propres</b>	Capital social ou individuel	1 576 030	463 276
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	21 617 077	10 029 831
	Ecarts de réévaluation		
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale	33 955	33 955
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		13 064 950
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(525 685)	
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>(1 512 848)</b>	<b>(13 590 634)</b>
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	<b>Total des capitaux propres</b>	<b>21 188 529</b>	<b>10 001 377</b>
<b>Autres fonds propres</b>	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées	137 266	197 577
	<b>Total des autres fonds propres</b>	<b>137 266</b>	<b>197 577</b>
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques	53 537	333 366
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>	<b>53 537</b>	<b>333 366</b>
<b>DETTES (1)</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires	500 000	
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 660 154	2 340 595
	Emprunts et dettes financières divers	9 396	359 396
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	794 919	836 778
	Dettes fiscales et sociales	860 162	823 524
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	(90)	(90)	
Autres dettes	12 840	10 542	
Produits constatés d'avance (1)	31 125		
	<b>Total des dettes</b>	<b>3 868 505</b>	<b>4 370 744</b>
	Ecarts de conversion passif	159	1 048
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>25 247 996</b>	<b>14 904 112</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(1 512 847,82)	(13 590 634,39)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 776 100	2 865 021
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	135 918	535 160

# Compte de Résultat

		31/12/2021		31/12/2020	
		12 mois	% C.A.	12 mois	% C.A.
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	3 891 735	91,09	3 331 144	98,57
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	380 690	8,91	48 470	1,43
	<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>4 272 425</b>	<b>100,00</b>	<b>3 379 615</b>	<b>100,00</b>
	Production stockée				
	Production immobilisée	572 244	13,39	902 297	26,70
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	345 864	8,10	847 728	25,08
Autres produits	364	0,01	1 053	0,03	
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>5 190 898</b>	<b>121,50</b>	<b>5 130 693</b>	<b>151,81</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	928 949	21,74	625 837	18,52
	Variation de stock	164 433	3,85	444 300	13,15
	Achats de matières et autres approvisionnements	142 335	3,33	235 590	6,97
	Variation de stock	27 303	0,64	8 688	0,26
	Autres achats et charges externes	1 804 203	42,23	2 090 390	61,85
	Impôts, taxes et versements assimilés	72 815	1,70	46 099	1,36
	Salaires et traitements	1 711 609	40,06	1 450 645	42,92
	Charges sociales du personnel	684 326	16,02	579 405	17,14
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	739 788	17,32	1 250 972	37,02
Autres charges	3 763	0,09	152 051	4,50	
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>6 279 524</b>	<b>146,98</b>	<b>6 883 978</b>	<b>203,69</b>
	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(1 088 626)</b>	<b>-25,48</b>	<b>(1 753 285)</b>	<b>-51,88</b>
PRODUITS FINANCIERS	Opéra. comm.				
	Bénéfice attribué ou perte transférée				
	Perte supportée ou bénéfice transféré				
	De participations (3)	1 429	0,03		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)				
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	329 723	7,72	52 489	1,55
	Reprises sur provisions et dépréciations et transfert de charges				
Différences positives de change	241	0,01	18 731	0,55	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
	<b>Total des produits financiers</b>	<b>331 393</b>	<b>7,76</b>	<b>71 220</b>	<b>2,11</b>
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 589	0,04	297 625	8,81
	Intérêts et charges assimilées (4)	50 930	1,19	12 030 016	355,96
	Différences négatives de change	17 306	0,41	989	0,03
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	<b>Total des charges financières</b>	<b>69 825</b>	<b>1,63</b>	<b>12 328 630</b>	<b>364,79</b>
	<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>261 569</b>	<b>6,12</b>	<b>(12 257 410)</b>	<b>-362,69</b>
	<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>(827 058)</b>	<b>-19,36</b>	<b>(14 010 695)</b>	<b>-414,56</b>
	<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>278 137</b>	<b>6,51</b>	<b>257 592</b>	<b>7,62</b>
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>1 136 443</b>	<b>26,60</b>	<b>69 151</b>	<b>2,05</b>
	<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(858 306)</b>	<b>-20,09</b>	<b>188 441</b>	<b>5,58</b>
	PARTICIPATION DES SALARIES				
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	(172 516)	-4,04	(231 620)	-6,85
	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>5 800 428</b>	<b>135,76</b>	<b>5 459 505</b>	<b>161,54</b>
	<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>7 313 276</b>	<b>171,17</b>	<b>19 050 139</b>	<b>563,68</b>
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>(1 512 848)</b>	<b>-35,41</b>	<b>(13 590 634)</b>	<b>-402,14</b>

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## 1 - Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SPINEWAY SA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 25 247 996 € et le compte de l'exercice dégage une perte de 1 512 848 €. Le Conseil d'Administration a arrêté les comptes le 31 janvier 2022.

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

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

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice clos au 31/12/2021 ont été élaborés et présentés en application du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité d'exploitation

L'activité de Spineway induit un besoin en fonds de roulement important lié aux délais d'encaissements des créances clients, établissements de santé en France et distributeurs hors France, et un niveau de stocks élevé rendu nécessaire par la disponibilité des gammes d'implants.

La continuité d'exploitation 2022 est basée sur :

- Le niveau de trésorerie à la clôture, qui s'élève à 13.7 M€;
- Des hypothèses d'encaissements liées au budget de chiffre d'affaires ;
- Les financements garantis dans le cadre du contrat Negma dédiés aux besoins de trésorerie liés à l'activité et à la croissance organique qui sécurisent les besoins de trésorerie a minima de l'année à venir ;
- Une ligne de financement du BFR par un partenaire bancaire. Au 31 décembre 2021, les lignes court terme s'élèvent à 200 000 euros de MCNE. Cette ligne de financement sera renégociée d'ici le 30 juin 2022.

La société applique le règlement ANC no 2015-05 relatif aux instruments financiers à terme et aux opérations de couverture.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre

Il n'y a pas eu de changements de méthodes comptables.

- 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.

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

- \* Frais de développement : 3 à 5 ans
- \* Frais d'enregistrement : 5 ans
- \* Concessions, logiciels : 1 à 2 ans
- \* Logiciel de gestion : 1 à 3 ans
- \* Autres immobilisations incorporelles : 10 ans (brevets)
- \* Mat tests/essais : 1 à 2 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 3 ans, dont kits d'instruments mis à disposition des clients.
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 10 ans
- \* Matériel de bureau : 3 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 3 à 10 ans

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

Les frais d'agrément sont immobilisés lorsqu'il s'agit de l'acquisition de dossiers d'agrément déjà existants

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

et détenus par des tiers.

## Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les immobilisations financières sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour dépréciation pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes, dans le cas où cette dernière est inférieure à la valeur nette comptable.

## Stocks

Les stocks sont évalués à leur coût d'acquisition.

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour dépréciation pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes, dans le cas où cette dernière est inférieure à la valeur nette comptable.

Les stocks sont composés principalement de marchandises destinées à la vente hormis un stock limité de matières premières que la société achète pour le compte de ses sous-traitants pour des questions réglementaires.

## Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale diminuée, le cas échéant, d'une provision pour dépréciation pour les ramener à leur valeur nette de réalisation estimée.

Les provisions pour dépréciations des créances clients sont déterminées sur la base :

- Des risques constatés sur les clients, en contentieux, en règlement judiciaire et en liquidation judiciaire (comptabilisation en dépréciation).

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- D'une analyse au cas par cas de la situation de chaque client couplée à la situation des pays concernés.

Au 31 décembre 2021, les créances clients nettes représentent 1 626 503 euros.

En 2021, la société a classé en douteux 2 créances de distributeurs pour un total de 12 320 euros et repris la provision de 10 369 euros du 31 décembre 2020. Le montant total des clients douteux au 31 décembre 2021 s'élève à 243 124 euros entièrement dépréciés.

## Dettes financières

Les emprunts moyens et longs termes sont à taux fixes et ont été souscrits en euros sauf un emprunt de 500 k\$ ayant servi à capitaliser la filiale américaine.

Les billets financiers et les MCNE sont à taux variables.

Le détail des outils court-terme utilisés au 31/12/2021 est le suivant :

MCNE : 133 505 euros sur un total de 200 000 euros.

Pour rappel

En date du 17 octobre 2019, Spineway a signé un contrat de financement avec Negma Group Ltd par l'émission de 16 000 bons lesquels donnent lieu à l'émission d'un maximum de 16 000 obligations convertibles en actions ordinaires nouvelles assorties de bons de souscription d'actions représentant un emprunt obligataire d'un montant nominal global maximum de 40 000 000 d'euros.

Au 31 décembre 2021, Spineway comptabilise 7 emprunts bancaires en cours et un emprunt obligataire. Dans un contexte de COVID-19, la société a souscrit à quatre PGE pour un total de 1 270 K€ sur une durée minimale de 12 mois au taux de 0% auprès d'établissements bancaires partenaires. Ce contexte sanitaire perdurant, la société a opté pour différer le début de remboursement de ces emprunts à un an. Les PGE commenceront à être remboursés en juin 2022.

S'agissant des 3 autres prêts bancaires qui couvrent 30% des montants restants dus au 31 décembre 2021

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

au titre des emprunts contractés par Spineway, les covenants sont, à titre d'illustration :

- Permettre des contrôles sur place ou sur pièce de l'exactitude des justifications fournies ;

- Obligation d'information :

- Documents comptables (comptes annuels, situation intermédiaire...),
- Changement majeur dans la situation financière (événement susceptible d'affecter sensiblement le volume des engagements financiers, toute décision de rupture ou non renouvellement de concours bancaire par une autre banque...) ou juridique (changement de forme sociale, changement de représentant, procédure collective, perte de la moitié du capital social, fusion...).

- Réaliser l'intégralité du projet objet du prêt et informer le prêteur de toute évolution conduisant à modifier le projet initialement présenté et financé ;

- Fournir toutes justifications relatives à l'objet du prêt ou montant de la dépense ;

S'agissant du prêt contracté en dollars : Supporter le risque de change et établir tout compte rendu requis par la réglementation des changes ;

La conséquence qui pourrait découler du non-respect des covenants est une exigibilité anticipée de l'emprunt concerné.

A la date du 31 décembre 2021 Spineway respecte ces covenants.

Deux emprunts souscrits par la société ont été souscrits auprès de la BPI pour un montant global de 1.000 K€ :

Contrat BPI Prêt innovation souscrit le 10/12/2014

Montant initial emprunté : 400 K€

Taux : 4,12% (taux fixe)

Durée : 7 années

Échéance initiale : 31/12/2021. En attente du nouvel échéancier

Périodicité : trimestrielle

Modalités de remboursement : 8 trimestres de différés d'amortissements du capital suivis de 20 versements trimestriels (amortissement du capital + intérêts)

Objet du prêt : Renforcement de la structure financière

Engagements de Spineway :

- Réaliser une augmentation du capital d'au moins 1.240 K€ (réalisée le 16 juillet 2014)
- Permettre les contrôles

Contrat BPI Prêt export du 14/10/2014

Montant initial emprunté : 600 K€

Taux : 3,15% (taux fixe)

Durée : 6 années et 9 mois

Échéance initiale : 30/09/2021. En attente du nouvel échéancier

Périodicité : trimestrielle

Modalités de remboursement : 7 trimestres de différés d'amortissements du capital suivis de 20 versements trimestriels (amortissement du capital + intérêts)

Objet du prêt : Financement des dépenses immatérielles liées au lancement industriel et commercial d'une

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

innovation.

Engagements de Spineway :

- Souscrire des contrats d'assurance Groupe Décès-Invalidité concernant MM Le Roux et Laurito. Montant assuré : 300 K€ chacun. (Ces contrats d'assurance ont été souscrits)
- Permettre les contrôles

Au 31 décembre 2021, le total des montants restants dus au titre de ces deux emprunts est de 70K euros sur un total de 1 523K euros d'emprunts.

Le groupe mobilise certaines créances commerciales nées à l'étranger, ces créances cédées ne font l'objet d'aucune déconsolidation dès lors que le groupe conserve notamment le risque d'irrecouvrabilité associé aux créances cédées.

La garantie COFACE est une subvention reçue concernant des frais de prospection engagés sur des zones où la société ne faisait pas de chiffres d'affaires, à savoir certains pays d'Europe et certains pays d'Asie.

Cette subvention est remboursée sur la base d'une commission représentant 7% du chiffre d'affaires réalisé par le Groupe dans les pays concernés à partir du 01 octobre 2017. La subvention obtenue depuis 2015 s'élève à 267 K€.

La société a remboursé 23 K€ sur 2018, 44 K€ sur 2019 et 7 K€ sur 2020 et 60K€ sur 2021.

## Produits et charges exceptionnels

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

Au 31 décembre 2021, les autres charges exceptionnelles comprennent principalement des frais de conseils et honoraires exceptionnels. Les autres produits exceptionnels incluent pour leur part un gain de change exceptionnel sur la filiale US présenté pour une meilleure appréhension des résultats à ce niveau compte-tenu du montant exceptionnel.

Les dotations aux provisions sur risques et charges se rapportent aux créances rattachées à la participation US

Les dotations aux provisions pour risques et chages sur immobilisations se rapportent aux dépréciations de frais de R&D.

## Résultat financier

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Le résultat financier comprend des intérêts des emprunts bancaires, des provisions et reprises de provisions.

## Opérations en devises

Lors d'acquisition d'actif en monnaie étrangère, le taux de conversion utilisé est le taux du jour ou, le cas échéant, celui de la couverture si celle-ci a été prise avant l'opération. Les frais engagés pour mettre en place les couvertures sont également intégrés au coût d'acquisition.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion.

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités réglementaires.

## Engagements de retraite

L'engagement de retraite est constitué par les indemnités de fin de carrière (IFC) du personnel de l'entité française, la législation prévoyant que des indemnités soient versées aux salariés au moment de leur départ en retraite, en fonction de leur ancienneté et de leur salaire à l'âge de la retraite.

Les engagements à la clôture sont calculés sur la base du salaire des salariés à l'âge de la retraite et sur la base de l'ancienneté de chaque salarié à la clôture par rapport à son ancienneté à l'âge de la retraite.

Les hypothèses utilisées pour le calcul des engagements sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0.98% au 31 décembre 2021 (contre 0.5 % au 31 décembre 2020) ;
- Table de mortalité INSEE 2016-2018 ;
- Taux de rotation du personnel moyen.

	31 décembre 2020	31 décembre 2021
Age de départ	62 ans	62 ans - président 67 ans
Taux d'actualisation	0.5%	0.98%
Taux de croissance de salaires	0%	0%
Taux de charges sociales	44% cadres - 22 % employés - 35% autres	44% cadre - 22% employés
Table de mortalité	TG05	INSEE 2016-2018

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Le groupe n'attend pas de variation significative de ses engagements de retraite sur les prochaines années.

## Frais de recherche et de développement

Les coûts sont immobilisés seulement si les projets initiés répondent aux critères suivants :

- Le projet ou process est clairement défini et les coûts afférents sont mesurés de façon fiable et identifiés clairement,
- La faisabilité technique est démontrée
- Le produit ou processus a de sérieuses chances d'être commercialisé ou utilisé en interne,
- Les actifs sont générateurs d'avantages économiques futurs,
- Les ressources techniques et financières adéquates et les autres ressources nécessaires à l'achèvement du projet sont disponibles.

La société, depuis le second semestre 2019, remplit l'ensemble des critères d'activation des projets de développement.

Les coûts de développements éventuellement engagés pour des projets qui ne correspondraient pas à ces critères seraient comptabilisés au compte de résultat dès leur engagement.

Les dépenses de développement comprennent des coûts directs et indirects engagés sur les projets et notamment les salaires des chercheurs, ingénieurs et techniciens ainsi que des coûts de sous-traitance engagés pour les activités de développement.

L'effort de développement donne lieu sur l'exercice à la constatation d'une production immobilisée de frais de développement dans le compte Immobilisations incorporelles en cours pour un montant de 572 244 euros sur 2021 contre 902 297 € pour 2020 (358 296 € pour le 2<sup>e</sup> semestre 2019).

Lorsque les frais seront activés, ils seront amortis linéairement.

Sur 2021, 249 611 euros de frais de projets R&D ont été activés, ils sont amortis linéairement sur 5 ans.

Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, et à chaque clôture d'exercice, les projets de développement inscrits à l'actif du bilan font l'objet d'une analyse afin de s'assurer que chaque projet remplit toujours les critères d'activation. Le cas échéant, une dépréciation est comptabilisée.

Sur 2021, 326 496 euros ont été dépréciés suite à des arrêts de projets.

Il est rappelé que, conformément aux règles françaises en la matière, l'existence au niveau de l'actif du bilan de coûts de développement non encore amortis et supérieures au montant des réserves libres fait obstacle à la distribution.

## Chiffres d'affaires

Pour les ventes directes aux hôpitaux (essentiellement France), le chiffre d'affaires est comptabilisé lors du

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

transfert de propriété des marchandises aux clients. Dans la plupart des cas, le client, hôpital ou clinique, déclare à la société les références consommées dans le cadre de stocks déposés en consignment ou en prêt. Il est alors procédé à une facturation des produits consommés. Le chiffre d'affaires est constaté au moment de la facturation.

Pour le chiffre d'affaires des distributeurs étrangers, la comptabilisation est faite en fonction des règles INCOTERM. Un ajustement est calculé, si nécessaire, pour prendre en compte les conditions spécifiques de transfert de propriété définies dans les commandes ou accords contractuels. L'INCOTERM généralement utilisé est EXW (ex WORKS).

Le chiffre d'affaires correspond à la facturation après déduction des remises ou rabais commerciaux. Les refacturations des frais de transport sont également incluses dans le chiffre d'affaires.

Enfin, le chiffre d'affaires inclut également des produits annexes qui correspondent essentiellement à des refacturations directement liées à l'activité courante, principalement des refacturations de frais de congrès ou de salons lorsque ceux-ci sont payés par la société pour le compte de ses distributeurs ou de prestations réalisées pour le compte de la société SPW Inc leur sont refacturés.

## Faits Caractéristiques

### o Évolution du Groupe en contexte COVID

Dans un contexte toujours perturbé par la pandémie, Spineway clôture l'exercice 2021 avec un chiffre d'affaires de 4,3 M€ en croissance de 27% par rapport à 2020, porté par une bonne dynamique commerciale concrétisée par un 4ème trimestre à 1,3 M€ en progression de +26% par rapport à l'an passé.

Cette croissance bénéficie tout particulièrement de la bonne orientation des ventes des zones historiques du Groupe. Ainsi, l'Amérique Latine enregistre un chiffre d'affaires de près de 2 M€ en amélioration de +33% par rapport à l'exercice 2020 et ce malgré une situation toujours compliquée ; tandis que les ventes en Asie s'inscrivent à 1 M € en croissance de 19% par rapport à 2020.

Par ailleurs, bénéficiant des premières synergies commerciales avec la société Distimp, les ventes en Europe s'établissent à près d'1 M€ et progressent de +38% par rapport à l'an passé.

- o Poursuite de la sécurisation du financement grâce au contrat NEGMA et à l'obtention de 100% des PGE dont le remboursement a été différé d'un an.

Ce contrat conclu en octobre 2019 avec Negma GROUP LTD par émission d'OCA avec BSA attachés pour un montant total potentiel de 40 millions d'euros correspondant à 16 000 Bons d'émission d'ici à juin 2022 a

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

pour objet de financer des projets de rapprochement capitalistique et accompagner sa stratégie mais aussi de supporter les besoins de trésorerie liés à l'activité courante notamment en lien avec la pandémie actuelle.

Il reste à la date du présent rapport 13.3 M€ de financement additionnel au titre de ce contrat qui a permis un apport en trésorerie de 18.7 M€ depuis sa conclusion.

- o Renforcement des fonds propres

La conversion des obligations convertibles ou échangeables en actions ordinaires nouvelles ou existantes sur la période allant de janvier 2021 à fin décembre 2021 a engendré une augmentation de capital de 1 112 753,81 euros par la création de 11 127 538 097 actions de 0,0001 euro chacune et une prime d'émission de 11 587 246 euros.

Le capital au 31 décembre 2021 est composé de 15 760 297 542 actions de 0,0001 euro chacune.

- o Plan stratégique de croissance du groupe

Le renforcement de la trésorerie et des capitaux propres permet dorénavant au groupe d'initier son plan de croissance afin de constituer un acteur européen de taille moyenne spécialiste dans le rachis. A ce titre, le groupe a acquis une 1ère société DISTIMP le 25 juin 2021 (cf. Immobilisations financières).

Cette acquisition permet à Spineway d'élargir son offre de produits et services, en proposant une gamme plus large d'implants et instruments pour le traitement des maladies sévères de la colonne vertébrale ainsi que de nouvelles techniques opératoires à forte valeur ajoutée à destination des chirurgiens. Cette opération va également permettre au Groupe de renforcer ses positions commerciales, notamment en France, en s'appuyant sur le large réseau de chirurgiens du rachis dont Distimp dispose.

## Evènements marquants de l'exercice 2020

- o Impact du Covid-19 sur les principaux agrégats

En 2020, l'épidémie de Coronavirus a touché de nombreux pays. La France était concernée via les mesures de confinement prises depuis mi-mars, mais aussi la filiale US et d'une manière plus large la plupart des pays dans lesquels le groupe Spineway évolue.

A ce titre, pour rappel le chiffre d'affaires du Groupe avait été fortement pénalisé en 2020 par l'arrêt des chirurgies non obligatoires lié au contexte de pandémie se traduisant par une baisse du chiffre d'affaires de 33% en lien notamment avec de très fortes contre-performances sur le 2e et 3e trimestre 2020.

L'impact de la baisse du chiffre d'affaires amplifiée par une présence à l'export dans des pays très fortement touchés, est légèrement atténué au niveau du résultat par l'initiation d'un plan d'économies de coûts. Et des baisses de dépenses directement liées à l'impossibilité de déplacement. Dans le cadre des

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

mesures gouvernementales destinées à soutenir les entreprises, Spineway avait obtenu l'accord de ses banques pour l'octroi d'un Prêt Garanti par l'État d'un montant de 1 270 000 euros, soit le maximum accordable. Ce prêt est venu ainsi renforcer la trésorerie du Groupe et lui permettre de maintenir ses activités jusqu'à la reprise des chirurgies sur l'ensemble de ses zones d'implantation.

- o Incidence du contrat Negma en contexte boursier défavorable

En lien avec un cours de bourse inférieur au nominal par action (contreperformance boursière, contexte Covid et marchés financiers fortement impactés), l'application du contrat Negma s'était traduit par des charges financières pour un total de 12 M€ au titre du mécanisme de compensation contractuel et de l'option retenue par le Groupe d'apurer ses compensations par émission d'OC et création d'actions et non par paiement en numéraire afin de ne pas pénaliser la trésorerie. Le montant de la compensation se décomposait de la manière suivante :

- 1 450 000 euros de commitment fees
- 6 646 024 euros de compensations
- 2 905 559 euros de revalorisation de la créance liée à l'augmentation de capital du 19 mai 2020
- 976 208 euros de revalorisation de la créance liée à l'augmentation de capital du 10 septembre 2020.

- o Opérations sur le capital

La conversion des obligations convertibles ou échangeables en actions ordinaires nouvelles ou existantes sur la période allant de janvier à avril 2020 a engendré une augmentation de capital de 8 500 000 d'euros par la création de 805 000 000 actions de 0.010 euro chacune.

Par décisions en date du 19 mai 2020, le Président Directeur Général faisant usage des pouvoirs qui lui ont été subdélégués par le Conseil d'Administration du 3 octobre 2019, a constaté une augmentation de capital de 4 565 217 d'euros par création de 456 521 700 d'actions nouvelles de 0,01 euro de valeur nominale chacune.

Par délibérations de l'Assemblée Générale Mixte du 26 mai 2020, le capital social a été réduit de 12 012 649,45 euros, pour le ramener de 17 160 927,79 euros à 5 148 278,24 euros, par voie de diminution de la valeur nominale des actions de 0,01 euro à 0,003 euro.

La conversion des obligations convertibles ou échangeables en actions ordinaires nouvelles ou existantes sur la période allant de mai à mi-septembre 2020 a engendré une augmentation de capital de 2 750 000 d'euros par la création de 916 666 666 actions de 0,003 euro chacune.

Par délibérations de l'Assemblée Générale Mixte du 16 septembre 2020, le capital social a été réduit de 7 635 002,40 euros, pour le ramener de 7 898 278.34 euros à 263 275.94 euros, par voie de diminution de la valeur nominale des actions de 0,003 euro à 0,0001 euro.

La conversion des obligations convertibles ou échangeables en actions ordinaires nouvelles ou existantes

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

sur la période allant de mi-septembre 2020 à fin décembre 2020 a engendré une augmentation de capital de 200 000 d'euros par la création de 2 000 000 000 actions de 0,0001 euro chacune et une prime d'émission de 1 800 000 euros.

Le capital au 31 décembre 2020 est composé de 4 632 759 445 actions de 0,0001 euro chacune.

- o Participation IMS

Le 6 mai 2019, Spineway a pris une participation au capital d'INTEGRAL MEDICAL SOLUTIONS (IMS), société holding de tête d'un groupe de sociétés dans le secteur de la santé fortement investi dans la gestion d'hôpitaux en Amérique Latine et en Afrique.

Des difficultés de mise en œuvre du versant opérationnel ont conduit la société à négocier avec IMS l'issue de cette participation.

Une procédure a été initiée devant le tribunal arbitral de Genève. A noter, qu'aucun élément de fait n'a été apporté par IMS depuis l'introduction de la demande d'arbitrage au début du mois d'août 2020.

SPINEWAY demeure donc propriétaire des titres.

A ce jour, il n'existe aucun indice de perte de valeur des titres IMS.

- o Contrôle fiscal

La société a fait l'objet d'un contrôle fiscal en 2014, à l'issue duquel l'administration a adressé une mise en demeure à Spineway pour un montant de 191 K€.

Le premier jugement au tribunal administratif a été défavorable au groupe, la société a réglé le montant total demandé par l'administration en juillet 2018.

La cour administrative d'appel de Lyon par jugement en date du 04 juin 2020 a annulé le jugement du tribunal administratif. Ainsi, les comptes 2020 tiennent compte d'un produit exceptionnel sur exercices antérieurs de 199K€, montant perçu en septembre 2020.

## Evènements postérieurs à la clôture

- o Participation IMS

Le tribunal arbitral de Genève a rendu sa sentence en date du 20 Janvier 2022 en faveur de la Société Spineway. INTEGRAL MEDICAL SOLUTIONS (IMS) est ainsi condamnée à verser à Spineway l'intégralité du prix d'acquisition des titres soit 4 160 k€ majoré des intérêts au taux légal à compter du 23 octobre 2019 et à lui rembourser 105 k€ au titre des frais d'arbitrage déjà pris en charge directement par Spineway. La société IMS dispose d'un délai de 30 jours pour exercer un recours contre cette décision, étant précisé que ce recours, sauf cas particulier, n'aurait pas d'effet suspensif. En outre, cette sentence reste soumise à des procédures de recouvrement dans les pays où est implanté le groupe IMS.

## Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2021
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement	122 916		568 965		319 354	372 527
Autres	1 405 424		587 173	569 589		1 423 008
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>1 528 340</b>		<b>1 156 138</b>	<b>569 589</b>	<b>319 354</b>	<b>1 795 535</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	98 130		9 100			107 231
Instal technique, matériel outillage industriels	5 295 765		184 428			5 480 193
Instal., agencement, aménagement divers	131 047					131 047
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier	266 041		29 457			295 498
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>5 790 983</b>		<b>222 985</b>			<b>6 013 968</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	8 138 919		996 822			9 135 740
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	234 030		3 244			237 274
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>8 372 948</b>		<b>1 000 066</b>			<b>9 373 014</b>
<b>TOTAL</b>	<b>15 692 272</b>		<b>2 379 189</b>	<b>569 589</b>	<b>319 354</b>	<b>17 182 517</b>

# Annexe libre

Etat exprimé en euros

## Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont composées de :

- Brevets acquis pour un total cumulé de 12 500 €
- Acquisition de droits d'agréments pour 122 916 €
- Logiciels pour un total de 53 912 €
- Logiciels de gestion pour un total de 108 574 €
- Frais de recherche et développement pour un total de 249 611 €
- D'immobilisations incorporelles en cours pour un total de 1 244 663 €

Les immobilisations incorporelles en cours correspondent à des frais de R&D immobilisé sur l'exercice.

## Immobilisations corporelles

Au 31 décembre, la société a immobilisé 236 665 € en immobilisations corporelles dont 184 427 € en installations techniques, matériels et outillages industriels.

Et se décompose comme suit :

- 174 007 € au titre des kits d'instruments, mis en dépôt chez les clients.
- 10 421 € au titre de matériels de tests/essais

Les coûts de maintenance et de réparation sont comptabilisés en charge sur la période.

## Immobilisations financières

Au 31 décembre, la quasi-totalité de l'augmentation de la dépréciation concerne les participations et créances rattachées (filiale US). Cette dépréciation est comptabilisée en exceptionnel.

Concernant les titres IMS, Aucun indice de perte de valeur n'a été identifié. Il est à noter que le tribunal d'arbitrage de Genève a rendu sa décision dans le litige opposant la société au groupe IMS. Cette sentence a été rendue en faveur de Spineway qui va pouvoir engager les procédures d'exécution de cette décision.

## Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021
			Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement	113 801	359 183	319 354	153 629
	Autres	141 190	16 803		157 993
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>254 991</b>	<b>375 986</b>	<b>319 354</b>	<b>311 622</b>
<b>CORPORELLES</b>	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	77 794	9 938		87 731
	Instal technique, matériel outillage industriels	4 804 761	380 908		5 185 670
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	128 676	2 371		131 047
	Matériel de transport Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers	257 272	9 705		266 977
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>5 268 504</b>	<b>402 921</b>		<b>5 671 425</b>	
<b>TOTAL</b>		<b>5 523 495</b>	<b>778 907</b>	<b>319 354</b>	<b>5 983 047</b>

### Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							

## Annexe libre

Etat exprimé en euros

Au 31 décembre, pour les Installations techniques, matériel et outillage industriel, la société a constaté des dotations aux amortissements de 451 410 € :

- \* 2 577 € au titre de l'outillage industriel
- \* 378 331 € au titre du matériel industriel dont:
  - \* 340 622 € pour les kits d'instruments
  - \* 37 709 € pour les matériels de tests/essais

### Etat des immobilisations financières

La hausse des immobilisations financières est principalement due à la revalorisation des créances rattachées à participation de la filiale US liée aux effets de change et à la comptabilisation des titres de participation suite à l'intégration fin juin 2021 de l'entité Distimp acquise pour 503K€ frais d'acquisition inclus. Le protocole d'acquisition prévoit que le prix d'acquisition est fonction de clauses de earn-out. Celles-ci pourront, éventuellement, entraîner des compléments de prix payables en 2022, 2023 et 2024 en fonction du chiffre d'affaires réel, de la marge brute, du Besoin en Fonds de Roulement et d'enveloppe de dépenses spécifiques à l'activité (coûts réglementaires, prêts de kits d'instruments) constatés à fin juin.

Les immobilisations financières ne font l'objet d'aucun amortissement.

Une provision sur actions propres a été portée à un montant de 141 984 €, basée sur le cours de la bourse au 31 décembre 2021.

## Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations	3 667 100		3 667 100
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	237 274		237 274
	Clients douteux ou litigieux	243 124	243 124	
	Autres créances clients	1 626 503	1 626 503	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	6 500	6 500	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	404 136	237 626	166 510
	Taxes sur la valeur ajoutée	46 267	46 267	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	6 492	6 492	
	Groupe et associés (2)	671 429	671 429	
	Débiteurs divers	20 812	20 812	
	Charges constatées d'avances	108 908	108 908	
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>7 038 544</b>	<b>2 967 660</b>	<b>4 070 884</b>
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)	500 000	500 000		
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	135 918	135 918		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	1 524 236	431 831	1 092 405	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	794 919	794 919		
	Personnel et comptes rattachés	281 653	281 653		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	509 498	509 498		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	34 258	34 258		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	34 752	34 752		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	(90)	(90)		
	Groupe et associés (2)	9 396	9 396		
	Autres dettes	12 840	12 840		
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	31 125	31 125			
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>3 868 505</b>	<b>2 776 100</b>	<b>1 092 405</b>	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		500 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		285 111			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		9 396			

# Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2021

<b>Total des Produits à recevoir</b>		<b>240 360</b>
<b>Autres créances clients</b>		<b>195 526</b>
<i>Factures à établir</i>	<i>195 526</i>	
<b>Autres créances</b>		<b>44 834</b>
<i>R.R.R. obtenir, avoirs non re</i>	<i>12 637</i>	
<i>Etat - produits à recevoir</i>	<i>6 492</i>	
<i>Banque - intérêts courus à rec</i>	<i>25 705</i>	

# Provisions

Etat exprimé en euros

	Début exercice	Augmentations	Diminutions		31/12/2021
			Utilisées	Non utilisées	
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>					
Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
Provisions pour investissement					
Provisions pour hausse des prix					
Provisions pour amortissements dérogatoires					
Provisions fiscales pour prêts d'installation					
Provisions autres					
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>					
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>					
Pour litiges					
Pour garanties données aux clients					
Pour pertes sur marchés à terme					
Pour amendes et pénalités					
Pour pertes de change	297 404	1 259	273 910		24 753
Pour pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres	35 961		7 178		28 783
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>333 366</b>	<b>1 259</b>	<b>281 088</b>		<b>53 537</b>
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>					
Sur immobilisations					
{ incorporelles					
{ corporelles					
{ des titres mis en équivalence					
{ titres de participation	3 717 478	418 401			4 135 879
{ autres immo. financières	142 401	329			142 730
Sur stocks et en-cours	884 462	275 057	272 290		887 228
Sur comptes clients	241 172	12 320	10 369		243 124
Autres					
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>4 985 513</b>	<b>706 108</b>	<b>282 659</b>		<b>5 408 962</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>5 318 878</b>	<b>707 367</b>	<b>563 747</b>		<b>5 462 499</b>

Dont dotations et reprises

{ - d'exploitation  
- financières  
- exceptionnelles

287 377

1 589

418 401

289 837

273 910

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

# Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2021

<b>Total des Charges à payer</b>		<b>657 804</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>		<b>3 449</b>
<i>Int.courus / emp.aup.étaabl.cr</i>	1 036	
<i>Banque - Int courus à payer</i>	2 414	
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>233 724</b>
<i>Fournisseurs - fact non parven</i>	233 724	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>420 630</b>
<i>Dettes prov. congés payés</i>	133 853	
<i>Autres charges à payer</i>	147 800	
<i>Charges Sociales sur congés à</i>	55 306	
<i>Ch.sociales/autres charges à p</i>	59 179	
<i>Etat - Autres charges à payer</i>	24 492	

## Eléments concernant les entreprises liées et les participations

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Entreprises liées

Entreprises avec lesquelles  
la société à un lien  
de participation

Etat exprimé en euros	31/12/2021	Entreprises liées	Entreprises avec lesquelles la société à un lien de participation
<b>Actif immobilisé</b>			
Avances et acomptes sur immobilisations			
Participations		1 048 711	4 419 929
Créances rattachées à des participations		3 667 100	
Prêts et autres immobilisations financières			
<b>Actif circulant</b>			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances			
Capital souscrit appelé, non versé			
<b>Dettes</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
<b>Produits financiers</b>			
Produits de participations			
Autres produits financiers			
<b>Charges financières</b>			
Charges financières			
<b>Autres éléments</b>			

Elles concernent :

La société Spineway détient 100 % de Spineway INC et Distimp et 5 % de IMS.

## Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2021
<b>Charges constatées d'avance - EXPLOITATION</b>			<b>108 908</b>
Loyers et charges immob		40 769	
locations mobilières		2 856	
homologation		15 307	
assurances		9 371	
marketing et communication		11 526	
honoraires		15 000	
production		6 750	
voyages et déplacements		3 168	
Autres		4 162	
<b>Charges constatées d'avance - FINANCIERES</b>			
<b>Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>108 908</b>

## Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros

	Capitaux propres clôture 31/12/2020	Affectation du résultat N-1 <sup>1</sup>	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice <sup>2</sup>	Capitaux propres clôture 31/12/2021
Capital social	463 276			1 112 754	1 576 030
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	10 029 831			11 587 246	21 617 077
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	33 955				33 955
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées	13 064 950			(13 064 950)	
Autres réserves					
Report à nouveau		(13 590 634)		13 064 950	(525 685)
Résultat de l'exercice	(13 590 634)	13 590 634		(1 512 848)	(1 512 848)
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>10 001 377</b>			<b>11 187 152</b>	<b>21 188 529</b>

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

<sup>1</sup> dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 10 001 377

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 10 001 377

<sup>2</sup> Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 11 187 152

### Actions propres détenues

Au 31 décembre 2021, SpineWAY détient 976 997 actions propres pour un total de 144 293,78 euros. Sur l'exercice, 2 084 503 actions ont été achetées et 1 753 002 actions vendues.

Les actions auto détenues représentent 0,006 % des actions totales.

La quote part du résultat correspondant à ces actions propres au titre de l'exercice est une perte sur cession de valeurs mobilières de placement de 244 euros et une provision pour perte latente sur titres auto détenus de 8 euros.

### Opérations sur le capital

La conversion des obligations convertibles ou échangeables en actions ordinaires nouvelles ou existantes sur la période allant janvier à décembre 2021 a engendré une augmentation de capital

de 1 112 754 euros par la création de 11 127 538 097 actions de 0.0001 euro chacune et une prime d'émission de 11 587 246 euros.

Le capital au 31 décembre 2021 est composé de 15 760 297 542 actions de 0,0001 euro chacune.

### Plan d'attribution gratuite d'actions

Le Conseil d'administration du 12 Juillet 2021, sur délégation de l'Assemblée Générale Mixte du 8 Mars 2021, a décidé de la mise en place d'un plan d'attribution d'actions gratuites composé d'un nombre maximum de 1 458 278 239 actions gratuites, soit 10 % du capital social de la Société au jour de la décision en faveur de l'ensemble des membres du comité de direction tel que composé à la date de la décision. Ce plan est assorti de conditions d'un délai d'attribution d'un an (soit au 12 Juillet 2022), de présence à la date d'expiration de la période d'acquisition, et d'atteinte de conditions de performance collective (50%) et individuelle (50%) spécifique à chaque manager concerné par le plan et d'un délai de conservation d'un an (jusqu'au 12 Juillet 2023).

TFT 2021

Tableau de flux	31/12/2021	31/12/2020
<u>Opération d'exploitation</u>		
Capacité d'Autofinancement de l'Exercice	-1 335	-685
Résultat net	-1 513	
Dotation et reprise amortissements et aux provisions	450	
charges ss impact sur treso	-272	
VNC immobilisations cédées ou HS	-	
Produits de cession des immobilisations	-	
<b>Variation du Besoin en Fonds de Roulement</b>	<b>-184</b>	<b>485</b>
var stocks	192	
var creances clients	-552	
var autres créances / autres dettes	215	
var dettes fournisseurs	-39	
<u>Flux net de trésorerie affecté aux opérations d'exploitation (A)</u>	<u>-1 519</u>	<u>-200</u>
<u>Opération d'investissement</u>		
Décassements provenant de l'acquisition d'immobilisations corporelles ou incoporelles	-490	-1 115
Encaissements résultant de la cession d'immobilisations corporelles ou incoporelles		
Décassements provenant de l'acquisition d'immobilisations financières	-582	-50
Encaissements résultant de la cession d'immobilisations financières	-	2
<u>Flux net de trésorerie affecté aux opérations d'investissement (B)</u>	<u>-1 072</u>	<u>-1 163</u>
<u>Opération de financement</u>		
<b>Flux financiers liés au capital et emprunts obligataires</b>	<b>13 200</b>	<b>3 388</b>
<b>Emprunts bancaires</b>	<b>-284</b>	<b>1 084</b>
<b>Moyens de financement court terme</b>	<b>-746</b>	<b>-800</b>
<b>Autres Dettes financières</b>	<b>-723</b>	
<b>Autres flux financiers + retraitemen non cash</b>	<b>-</b>	
<u>Flux net de trésorerie affecté aux opérations de financement ©</u>	<u>11 446</u>	<u>3 672</u>
<u>Incidence des variations des cours des devises</u>	<u>-</u>	<u>2</u>
<b>Variation de trésorerie (A+B+C)</b>	<b>8 855</b>	<b>2 311</b>
<b>Trésorerie à l'ouverture (D)</b>	<b>4 839</b>	<b>2 528</b>
<b>Trésorerie à la cloture (A+B+C+D)</b>	<b>13 694</b>	<b>4 839</b>

## Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/12/2021

<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>278 137</b>
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>		<b>4 227</b>
<i>Produits des exo antérieurs</i>	4 227	
<b>Reprises sur provisions et transferts de charges</b>		<b>273 910</b>
<i>Repris.s/prov.risques charges</i>	273 910	
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>1 136 443</b>
<b>Charges exceptionnelles sur opération en capital</b>		<b>391 546</b>
<i>Charges except diverses</i>	391 546	
<b>Dotations excep. aux amortissements et aux provisions</b>		<b>744 898</b>
<i>Dot/amort. except. immobilisat</i>	326 496	
<i>Dot. prov. risques et charges</i>	418 401	
<b>Résultat exceptionnel</b>		<b>(858 306)</b>

## Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Résultat avant impôts

Impôts (1)

Résultat après impôts

RESULTAT COURANT	(827 058)		<b>(827 058)</b>
RESULTAT EXCEPTIONNEL ( et participation )	(858 306)		<b>(858 306)</b>
<b>RESULTAT COMPTABLE</b>	<b>(1 685 364)</b>		<b>(1 685 364)</b>

(1) après retraitements fiscaux.

Crédits Impôts :

-CI Recherche : 166 510 €

-CI innovation : 6 005 €

# Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Engagements  
financiers donnésEngagements  
financiers reçus

<b>Effets escomptés non échus</b>		
<b>Avals, cautions et garanties</b>		
<b>Engagements de crédit-bail</b> Engagements de crédit-bail mobilier		
<b>Engagements en pensions, retraite et assimilés</b> Engagements en matière de pensions	122 700	
	<b>122 700</b>	
<b>Autres engagements</b> Gage sur stock, en contre partie de prêts court terme Nantissements fonds de commerce	985 000 560 000	
	<b>1 545 000</b>	
<b>Total des engagements financiers (1)</b>	<b>1 667 700</b>	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

## Annexe libre 2

Etat exprimé en **euros**

L'engagement de retraite supporté est constitué par les indemnités de fin de carrière (IFC) du personnel de l'entité française, la législation prévoyant que des indemnités soient versées aux salariés au moment de leur départ en retraite, en fonction de leur ancienneté et de leur salaire à l'âge de la retraite.

Les 985 K€ de gage sur stocks de marchandises de la Société pris par les banques en contrepartie des billets financiers court terme à 3 mois renouvelables.

Les 560 K€ de nantissement de fonds de commerce ont été accordés en contrepartie de l'emprunt de 500K\$ souscrit auprès du Crédit Agricole.

Par ailleurs, dans le cadre de l'acquisition de Distimp des compléments de prix (earn-out) sont prévus et dépendent de critères financiers précis (cf immobilisations financières)

## Effectif moyen

	31/12/2021	Interne	Externe
<b>EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE</b>			
Cadres & professions intellectuelles supérieures		19	
Professions intermédiaires		5	
Employés		2	
Ouvriers			
<b>TOTAL</b>		<b>27</b>	

--

# Rémunérations des Dirigeants

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Rémunérations des membres :

- des organes d'administration
- des organes de direction
- des organes de surveillance

**En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.**

Informations non communiquées car permettant d'identifier la situation des dirigeants

# Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros

	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	Variations	%
<b>Capital souscrit non appelé</b>						
<b>TOTAL II - Actif Immobilisé NET</b>	<b>6 920 859,93</b>	<i>27,41</i>	<b>6 308 897,88</b>	<i>42,33</i>	<b>611 962,05</b>	<i>9,70</i>
<b>Frais de développement</b>	<b>218 898,01</b>	<i>0,87</i>	<b>9 115,51</b>	<i>0,06</i>	<b>209 782,50</b>	<i>N/S</i>
20300000 Frais Recherche et Développement	249 611,00	<i>0,99</i>			249 611,00	
20320000 Frais enregistrement	122 916,14	<i>0,49</i>	122 916,14	<i>0,82</i>		
28030000 Amort. Frais de recherche et d	(31 007,05)	<i>-0,12</i>			(31 007,05)	
28032000 Amort. frais enregistrement	(122 622,08)	<i>-0,49</i>	(113 800,63)	<i>-0,76</i>	(8 821,45)	<i>-7,75</i>
<b>Concessions brevets et droits similaires</b>	<b>16 932,25</b>	<i>0,07</i>	<b>22 540,33</b>	<i>0,15</i>	<b>(5 608,08)</b>	<i>-24,88</i>
20510000 Logiciels	53 910,61	<i>0,21</i>	42 965,68	<i>0,29</i>	10 944,93	<i>25,47</i>
20520000 Logiciels de Gestion	108 574,37	<i>0,43</i>	108 574,37	<i>0,73</i>		
28051000 Amort. Logiciels	(46 498,51)	<i>-0,18</i>	(42 965,68)	<i>-0,29</i>	(3 532,83)	<i>-8,22</i>
28052000 Amort Logiciels de Gestion	(99 054,22)	<i>-0,39</i>	(86 034,04)	<i>-0,58</i>	(13 020,18)	<i>-15,13</i>
<b>Autres immobilisations incorporelles</b>	<b>1 248 082,67</b>	<i>4,94</i>	<b>1 241 693,67</b>	<i>8,33</i>	<b>6 389,00</b>	<i>0,51</i>
20810000 Acquisition brevet	12 500,00	<i>0,05</i>	12 500,00	<i>0,08</i>		
23200000 Immobilisations incorp en cours	1 244 662,95	<i>4,93</i>	1 241 383,95	<i>8,33</i>	3 279,00	<i>0,26</i>
23210000 Immo corporelle en cours	3 360,00	<i>0,01</i>			3 360,00	
28081000 Amort. Brevet / Licences	(12 440,28)	<i>-0,05</i>	(12 190,28)	<i>-0,08</i>	(250,00)	<i>-2,05</i>
<b>Constructions</b>	<b>19 499,22</b>	<i>0,08</i>	<b>20 336,67</b>	<i>0,14</i>	<b>(837,45)</b>	<i>-4,12</i>
21350000 Installations générales	107 230,60	<i>0,42</i>	98 130,33	<i>0,66</i>	9 100,27	<i>9,27</i>
28135000 Amort. Agencemts Construc	(87 731,38)	<i>-0,35</i>	(77 793,66)	<i>-0,52</i>	(9 937,72)	<i>-12,77</i>
<b>Installations techniques, matériel et outillage</b>	<b>294 523,20</b>	<i>1,17</i>	<b>491 003,42</b>	<i>3,29</i>	<b>(196 480,22)</b>	<i>-40,02</i>
21540000 Matériel de tests / essais	1 017 624,66	<i>4,03</i>	1 007 203,65	<i>6,76</i>	10 421,01	<i>1,03</i>
21541000 Instr. dépôts clients	4 332 566,54	<i>17,16</i>	4 158 559,70	<i>27,90</i>	174 006,84	<i>4,18</i>
21550000 Outillage industriel	130 001,55	<i>0,51</i>	130 001,55	<i>0,87</i>		
28154000 Amort. Matériel de tests / ess	(998 584,91)	<i>-3,96</i>	(960 875,51)	<i>-6,45</i>	(37 709,40)	<i>-3,92</i>
28154100 Amort Kits Instruments	(4 058 183,69)	<i>-16,07</i>	(3 717 561,65)	<i>-24,94</i>	(340 622,04)	<i>-9,16</i>
28155000 Amort. Outillage industriel	(128 900,95)	<i>-0,51</i>	(126 324,32)	<i>-0,85</i>	(2 576,63)	<i>-2,04</i>
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>28 520,38</b>	<i>0,11</i>	<b>11 139,32</b>	<i>0,07</i>	<b>17 381,06</b>	<i>156,03</i>
21810000 Installations générales	131 047,07	<i>0,52</i>	131 047,07	<i>0,88</i>		
21830000 Matériel de bureau & informati	202 972,04	<i>0,80</i>	174 525,95	<i>1,17</i>	28 446,09	<i>16,30</i>
21840000 Mobilier	92 525,59	<i>0,37</i>	91 515,10	<i>0,61</i>	1 010,49	<i>1,10</i>
28181000 Amort. Installations générales	(131 047,07)	<i>-0,52</i>	(128 676,48)	<i>-0,86</i>	(2 370,59)	<i>-1,84</i>
28183000 Amort. Matériel de bureau & in	(175 789,03)	<i>-0,70</i>	(167 033,96)	<i>-1,12</i>	(8 755,07)	<i>-5,24</i>
28184000 Amort. Mobilier	(91 188,22)	<i>-0,36</i>	(90 238,36)	<i>-0,61</i>	(949,86)	<i>-1,05</i>
<b>Autres participations</b>	<b>4 999 860,97</b>	<i>19,80</i>	<b>4 419 929,21</b>	<i>29,66</i>	<b>579 931,76</b>	<i>13,12</i>
26110000 Titres de participation SPW IN	468 779,30	<i>1,86</i>	468 779,30	<i>3,15</i>		
26120000 Titres participation STRATEGOS	4 419 929,21	<i>17,51</i>	4 419 929,21	<i>29,66</i>		
26130000 Titres de participation DISTIM	579 931,76	<i>2,30</i>			579 931,76	
29610000 Dépréciations titres part INC	(468 779,30)	<i>-1,86</i>	(468 779,30)	<i>-3,15</i>		
<b>Créances rattachées à des participations</b>	<b>0,01</b>		<b>1 511,24</b>	<i>0,01</i>	<b>(1 511,23)</b>	<i>-100,00</i>
26720000 Cré. rattachées part SPW USA	1 789 271,84	<i>7,09</i>	1 604 798,67	<i>10,77</i>	184 473,17	<i>11,50</i>
26721000 Cré. ratt part USA C/C	1 877 828,31	<i>7,44</i>	1 645 411,49	<i>11,04</i>	232 416,82	<i>14,13</i>
29672000 Prov. dépr.ratt SPW USA	(3 667 100,14)	<i>-14,52</i>	(3 248 698,92)	<i>-21,80</i>	(418 401,22)	<i>-12,88</i>
<b>Autres immobilisations financières</b>	<b>94 543,22</b>	<i>0,37</i>	<b>91 628,51</b>	<i>0,61</i>	<b>2 914,71</b>	<i>3,18</i>
27500000 Dépôts et cautionnements (/imm	42 979,90	<i>0,17</i>	39 979,90	<i>0,27</i>	3 000,00	<i>7,50</i>
27550000 Cautionnements	50 000,00	<i>0,20</i>	50 000,00	<i>0,34</i>		
27610000 Créances diverses	2 293,78	<i>0,01</i>	2 049,61	<i>0,01</i>	244,17	<i>11,91</i>
27710000 Actions propres ou parts propr	142 000,00	<i>0,56</i>	142 000,00	<i>0,95</i>		
29760000 Prov. titres auto détenus	(141 984,00)	<i>-0,56</i>	(141 976,00)	<i>-0,95</i>	(8,00)	<i>-0,01</i>

# Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros

	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	Variations	%
29761000 Prov. dépr. autres créances	(746,46)		(425,00)		(321,46)	-75,64
<b>TOTAL III - Actif Circulant NET</b>	<b>18 302 382,58</b>	<b>72,49</b>	<b>8 297 809,60</b>	<b>55,67</b>	<b>10 004 572,98</b>	<b>120,57</b>
<b>Matières premières, approvisionnements</b>	<b>17 401,10</b>	<b>0,07</b>	<b>44 703,89</b>	<b>0,30</b>	<b>(27 302,79)</b>	<b>-61,07</b>
31000000 Matières premières	17 401,10	0,07	44 703,89	0,30	(27 302,79)	-61,07
<b>Marchandises</b>	<b>1 700 081,24</b>	<b>6,73</b>	<b>1 867 281,17</b>	<b>12,53</b>	<b>(167 199,93)</b>	<b>-8,95</b>
37000000 Stocks de marchandises	2 587 309,50	10,25	2 751 742,81	18,46	(164 433,31)	-5,98
39700000 Prov. Stocks marchandises	(887 228,26)	-3,51	(884 461,64)	-5,93	(2 766,62)	-0,31
<b>Créances clients et comptes rattachés</b>	<b>1 626 502,89</b>	<b>6,44</b>	<b>1 081 531,47</b>	<b>7,26</b>	<b>544 971,42</b>	<b>50,39</b>
041D Collectif clients débiteurs	1 430 977,29	5,67	1 081 531,47	7,26	349 445,82	32,31
41600000 Clients douteux ou litigieux	243 123,60	0,96	241 172,08	1,62	1 951,52	0,81
41810000 Factures à établir	195 525,60	0,77			195 525,60	
49100000 Prov. Comptes de clients	(243 123,60)	-0,96	(241 172,08)	-1,62	(1 951,52)	-0,81
<b>Autres créances</b>	<b>1 155 635,57</b>	<b>4,58</b>	<b>358 141,68</b>	<b>2,40</b>	<b>797 493,89</b>	<b>222,68</b>
040D Collectif fournisseurs débiteurs	8 174,88	0,03	9 017,39	0,06	(842,51)	-9,34
40980000 R.R.R. obtenir, avoirs non re	12 636,81	0,05	15 610,72	0,10	(2 973,91)	-19,05
42605000 NDF VAN DER WEE Willem			1 715,01	0,01	(1 715,01)	-100,00
42605100 NDF YIYI LI	1 000,00		1 000,00	0,01		
42605200 NDF MARIE ANDRIA	1 500,00	0,01	1 500,00	0,01		
42605300 NDF VIE	2 000,00	0,01			2 000,00	
42609909 NDF CEDRYC DOUILLET	2 000,00	0,01	2 000,00	0,01		
42870100 Activité partielle			2 709,75	0,02	(2 709,75)	-100,00
44410000 Crédit Impôt Recherche	386 637,94	1,53	220 127,54	1,48	166 510,40	75,64
44411000 Crédit Impôt Innovation	17 497,74	0,07	11 492,10	0,08	6 005,64	52,26
44537300 TVA coll extracom 20%	1 670,41	0,01			1 670,41	
44566200 Tva déductible sur frais génér	1 039,99		18 547,12	0,12	(17 507,13)	-94,39
44583000 Rembt de TVA demandée	20 941,00	0,08	44 815,00	0,30	(23 874,00)	-53,27
44586000 TVA / factures non parvenues	22 615,83	0,09	28 273,73	0,19	(5 657,90)	-20,01
44870000 Etat - produits à recevoir	6 492,07	0,03	1 333,32	0,01	5 158,75	386,91
45509000 C/C DISTIMP	671 428,90	2,66			671 428,90	
<b>Valeurs mobilières de placement</b>	<b>5 000 000,00</b>	<b>19,80</b>			<b>5 000 000,00</b>	
50651000 Obligations - titres non cotés	5 000 000,00	19,80			5 000 000,00	
<b>Disponibilités</b>	<b>8 693 853,42</b>	<b>34,43</b>	<b>4 838 511,82</b>	<b>32,46</b>	<b>3 855 341,60</b>	<b>79,68</b>
51211000 CREDIT AGRICOLE CE-BQ1	264 006,12	1,05	1 141 653,72	7,66	(877 647,60)	-76,88
51212000 BNP	623 916,03	2,47	1 100 719,77	7,39	(476 803,74)	-43,32
51215000 CAISSE D'EPARGNE RA	1 973 377,25	7,82	1 127 831,46	7,57	845 545,79	74,97
51217000 SOCIETE GENERALE	872 519,00	3,46	1 441 597,14	9,67	(569 078,14)	-39,48
51217100 Dépôt à terme BQ7 - SG	4 905 540,56	19,43			4 905 540,56	
51241000 Crédit Agricole US\$	4 593,71	0,02	1 680,37	0,01	2 913,34	173,37
51880000 Banque - intérêts courus à rec	25 705,35	0,10			25 705,35	
53000000 Caisse	22 314,20	0,09	23 283,31	0,16	(969,11)	-4,16
53110000 Caisse USD	1 870,92	0,01	1 726,84	0,01	144,08	8,34
53140000 Caisse autres devises	10,28		19,21		(8,93)	-46,49
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>108 908,36</b>	<b>0,43</b>	<b>107 639,57</b>	<b>0,72</b>	<b>1 268,79</b>	<b>1,18</b>
48600000 Charges constatées d'avance	108 908,36	0,43	107 639,57	0,72	1 268,79	1,18
<b>Ecarts de conversion actif</b>	<b>24 753,43</b>	<b>0,10</b>	<b>297 404,30</b>	<b>2,00</b>	<b>(272 650,87)</b>	<b>-91,68</b>
47600000 Différences conversion - Actif	24 753,43	0,10	297 404,30	2,00	(272 650,87)	-91,68
<b>TOTAL DUBILAN ACTIF</b>	<b>25 247 995,94</b>	<b>100,00</b>	<b>14 904 111,78</b>	<b>100,00</b>	<b>10 343 884,16</b>	<b>69,40</b>

# Détail du Passif

Etat exprimé en euros

	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I - Capitaux propres</b>	<b>21 188 528,93</b>	<b>83,92</b>	<b>10 001 376,75</b>	<b>67,10</b>	<b>11 187 152,18</b>	<b>111,86</b>
<b>Capital Social ou individuel</b>	<b>1 576 029,77</b>	<b>6,24</b>	<b>463 275,94</b>	<b>3,11</b>	<b>1 112 753,83</b>	<b>240,19</b>
10130000 Capital souscrit-appelé versé	1 576 029,77	6,24	463 275,94	3,11	1 112 753,83	240,19
<b>Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...</b>	<b>21 617 076,74</b>	<b>85,62</b>	<b>10 029 830,57</b>	<b>67,30</b>	<b>11 587 246,17</b>	<b>115,53</b>
10412000 Primes D'émission Juillet 2014	124 442,67	0,49	124 442,67	0,83		
10413000 Primes d'émissions Novembre 201	1 287 598,40	5,10	1 287 598,40	8,64		
10414000 Primes d'émissions Décembre 20	1 528 478,16	6,05	1 528 478,16	10,26		
10415000 Primes d'émission 2018	2 116 291,07	8,38	2 116 291,07	14,20		
10416000 Primes d'émission 2019	3 173 020,27	12,57	3 173 020,27	21,29		
10417000 PRIME D'EMISSION 2020	1 800 000,00	7,13	1 800 000,00	12,08		
10418000 Primes d'émission 2021	11 587 246,17	45,89			11 587 246,17	
<b>Réserve légale</b>	<b>33 955,03</b>	<b>0,13</b>	<b>33 955,03</b>	<b>0,23</b>		
10610000 Réserve légale	33 955,03	0,13	33 955,03	0,23		
<b>Réserves réglementées</b>			<b>13 064 949,60</b>	<b>87,66</b>	<b>(13 064 949,60)</b>	<b>-100,00</b>
10620000 Réserves règlementées			13 064 949,60	87,66	(13 064 949,60)	-100,00
<b>Report à nouveau</b>	<b>(525 684,79)</b>	<b>-2,08</b>			<b>(525 684,79)</b>	
11900000 Report à nouveau (solde débite	(525 684,79)	-2,08			(525 684,79)	
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>(1 512 847,82)</b>	<b>-5,99</b>	<b>(13 590 634,39)</b>	<b>-91,19</b>	<b>12 077 786,57</b>	<b>88,87</b>
<b>TOTAL II - Autres fonds propres</b>	<b>137 265,62</b>	<b>0,54</b>	<b>197 576,78</b>	<b>1,33</b>	<b>(60 311,16)</b>	<b>-30,53</b>
<b>Avances conditionnées</b>	<b>137 265,62</b>	<b>0,54</b>	<b>197 576,78</b>	<b>1,33</b>	<b>(60 311,16)</b>	<b>-30,53</b>
16745000 Garantie Coface	137 265,62	0,54	197 576,78	1,33	(60 311,16)	-30,53
<b>TOTAL III - Total des Provisions</b>	<b>53 536,75</b>	<b>0,21</b>	<b>333 365,51</b>	<b>2,24</b>	<b>(279 828,76)</b>	<b>-83,94</b>
<b>Provisions pour risques</b>	<b>53 536,75</b>	<b>0,21</b>	<b>333 365,51</b>	<b>2,24</b>	<b>(279 828,76)</b>	<b>-83,94</b>
15150000 Prov. Pertes de changes	24 753,43	0,10	297 404,30	2,00	(272 650,87)	-91,68
15180000 Autres provisions pour risques	28 783,32	0,11	35 961,21	0,24	(7 177,89)	-19,96
<b>TOTAL IV - Total des dettes</b>	<b>3 868 505,22</b>	<b>15,32</b>	<b>4 370 744,45</b>	<b>29,33</b>	<b>(502 239,23)</b>	<b>-11,49</b>
<b>Autres emprunts obligataires</b>	<b>500 000,00</b>	<b>1,98</b>			<b>500 000,00</b>	
16330000 Emprunt obligataire - NEGMA	500 000,00	1,98			500 000,00	
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>	<b>1 660 154,25</b>	<b>6,58</b>	<b>2 340 594,84</b>	<b>15,70</b>	<b>(680 440,59)</b>	<b>-29,07</b>
16486710 Emp Bpi 140K 09/2020			35 000,00	0,23	(35 000,00)	-100,00
16486720 Emp Bpi 600Ke 03/2022	30 000,00	0,12	150 000,00	1,01	(120 000,00)	-80,00
16486730 Emp Bpi 400Ke 06/2022	40 000,00	0,16	120 000,00	0,81	(80 000,00)	-66,67
16486740 Emp BPI 500KUSD	178 451,45	0,71	228 562,72	1,53	(50 111,27)	-21,92
16486750 Emp CERA PGE 432KE 06/2021	433 080,00	1,72	432 000,00	2,90	1 080,00	0,25
16486760 Emp BNP PGE 317KE 05/2021	320 668,86	1,27	317 000,00	2,13	3 668,86	1,16
16486770 Emp CACE PGE 381KE 06/2021	381 000,00	1,51	381 000,00	2,56		
16486780 Emp SG PGE 140KE 06/2021	140 000,00	0,55	140 000,00	0,94		
16884000 Int.courus / emp.aup.établt.cr	1 035,68		1 871,67	0,01	(835,99)	-44,67
51810000 Banque - Int courus à payer	2 413,74	0,01	5 293,30	0,04	(2 879,56)	-54,40
51930000 Mobilisation de créances étran	133 504,52	0,53	529 867,15	3,56	(396 362,63)	-74,80
<b>Emprunts et dettes financières divers</b>	<b>9 395,68</b>	<b>0,04</b>	<b>359 395,68</b>	<b>2,41</b>	<b>(350 000,00)</b>	<b>-97,39</b>
16810000 Instruments de trésorerie			350 000,00	2,35	(350 000,00)	-100,00
45502000 C/C PHILIPPE LAURITO	4 697,84	0,02	4 697,84	0,03		
45503000 C/C STEPHANE LE ROUX	4 697,84	0,02	4 697,84	0,03		

## Détail du Passif

Etat exprimé en euros

	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	Variations	%
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>794 918,86</b>	<b>3,15</b>	<b>836 778,23</b>	<b>5,61</b>	<b>(41 859,37)</b>	<b>-5,00</b>
040C Collectif fournisseurs créditeurs	561 194,55	2,22	478 886,77	3,21	82 307,78	17,19
40810000 Fournisseurs - fact non parven	233 724,31	0,93	357 891,46	2,40	(124 167,15)	-34,69
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>860 161,76</b>	<b>3,41</b>	<b>823 523,88</b>	<b>5,53</b>	<b>36 637,88</b>	<b>4,45</b>
42100000 Personnel - Rémunérations dues			0,90		(0,90)	-100,00
42820000 Dettes prov. congés payés	133 853,49	0,53	105 958,78	0,71	27 894,71	26,33
42860000 Autres charges à payer	147 799,76	0,59	153 828,21	1,03	(6 028,45)	-3,92
43100000 URSSAF	315 354,81	1,25	352 689,81	2,37	(37 335,00)	-10,59
43730000 AG2R RETRAITE	65 391,39	0,26	75 306,61	0,51	(9 915,22)	-13,17
43750000 AG2R PREVOYANCE	4 578,71	0,02	3 792,87	0,03	785,84	20,72
43756000 GENERALI	9 688,49	0,04	7 889,94	0,05	1 798,55	22,80
43820000 Charges Sociales sur congés à	55 305,73	0,22	43 037,56	0,29	12 268,17	28,51
43861000 Ch.sociales/autres charges à p	59 179,11	0,23	60 470,60	0,41	(1 291,49)	-2,14
44210000 Impôt à la source	10 260,00	0,04	7 807,90	0,05	2 452,10	31,41
44536300 TVA ded extracom 20%	1 670,41	0,01			1 670,41	
44587000 Tva / factures à établir	32 587,60	0,13			32 587,60	
44860000 Etat - Autres charges à payer	24 492,26	0,10	12 740,70	0,09	11 751,56	92,24
<b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>	<b>(89,83)</b>		<b>(89,83)</b>			
26900000 Verst restant / titres part.	(89,83)		(89,83)			
<b>Autres dettes</b>	<b>12 839,98</b>	<b>0,05</b>	<b>10 541,65</b>	<b>0,07</b>	<b>2 298,33</b>	<b>21,80</b>
041C Collectif clients créditeurs	5 230,68	0,02	9 840,10	0,07	(4 609,42)	-46,84
42609900 NDF DIVERS	4 624,51	0,02			4 624,51	
46700000 Autres comptes débiteurs/crédi	2 984,79	0,01	701,55		2 283,24	325,46
<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>31 124,52</b>	<b>0,12</b>			<b>31 124,52</b>	
48700000 Produits constatés d'avance	31 124,52	0,12			31 124,52	
<b>TOTAL V - Ecart de conversion passif</b>	<b>159,42</b>		<b>1 048,29</b>	<b>0,01</b>	<b>(888,87)</b>	<b>-84,79</b>
47700000 Différences de conversion - Passif	159,42		1 048,29	0,01	(888,87)	-84,79
<b>TOTAL DUBILAN PASSIF</b>	<b>25 247 995,94</b>	<b>100,00</b>	<b>14 904 111,78</b>	<b>100,00</b>	<b>10 343 884,16</b>	<b>69,40</b>

# Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	Variations	%
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>5 190 897,53</b>	<i>121,50</i>	<b>5 130 692,62</b>	<i>151,81</i>	<b>60 204,91</b>	<i>1,17</i>
<b>Ventes de marchandises</b>	<b>3 891 735,39</b>	<i>91,09</i>	<b>3 331 144,31</b>	<i>98,57</i>	<b>560 591,08</b>	<i>16,83</i>
<b>Ventes de marchandises FRANCE</b>	<b>3 891 735,39</b>	<i>91,09</i>	<b>3 331 144,31</b>	<i>98,57</i>	<b>560 591,08</b>	<i>16,83</i>
70700000 Ventes de marchandises FRA	424 565,81	<i>9,94</i>	415 258,40	<i>12,29</i>	9 307,41	<i>2,24</i>
70700020 Ventes de marchandises FRA 20%	21 546,02	<i>0,50</i>			21 546,02	
70702000 Ventes de marchandises 20%	186,00		1 625,00	<i>0,05</i>	(1 439,00)	<i>-88,55</i>
70709000 Ventes de marchandises EXP	3 253 061,41	<i>76,14</i>	2 639 001,86	<i>78,09</i>	614 059,55	<i>23,27</i>
70709100 Ventes de marchandises SPW INC	17 803,96	<i>0,42</i>	16 355,09	<i>0,48</i>	1 448,87	<i>8,86</i>
70709900 Ventes de marchandises CEE	174 572,19	<i>4,09</i>	258 903,96	<i>7,66</i>	(84 331,77)	<i>-32,57</i>
<b>Ventes de marchandises EXPORT</b>	<b>446 298,00</b>	<i>10,45</i>	<b>2 915 885,91</b>	<i>86,28</i>	<b>(2 469 587,91)</b>	<i>-84,69</i>
<b>Production vendue Biens</b>						
<b>Production vendue Services + Travaux</b>	<b>380 689,62</b>	<i>8,91</i>	<b>48 470,22</b>	<i>1,43</i>	<b>332 219,40</b>	<i>685,41</i>
<b>Production vendue Services FRANCE</b>	<b>380 689,62</b>	<i>8,91</i>	<b>48 470,22</b>	<i>1,43</i>	<b>332 219,40</b>	<i>685,41</i>
70850000 Ports refacturés FRA	20,00				20,00	
70859000 Ports refacturés EXP	18 342,44	<i>0,43</i>	14 639,49	<i>0,43</i>	3 702,95	<i>25,29</i>
70859900 Ports refacturés CEE	3 309,02	<i>0,08</i>	4 376,38	<i>0,13</i>	(1 067,36)	<i>-24,39</i>
70880000 Autres produits activités anne	3 177,15	<i>0,07</i>	(2 565,96)	<i>-0,08</i>	5 743,11	<i>223,82</i>
70880200 Refacturation interco FR	326 590,71	<i>7,64</i>			326 590,71	
70880900 Autres activités annexes EXP	(775,00)	<i>-0,02</i>	150,00		(925,00)	<i>-616,67</i>
70880910 Autres activités annexes SPW I	30 025,30	<i>0,70</i>	31 870,31	<i>0,94</i>	(1 845,01)	<i>-5,79</i>
<b>Production vendue Services EXPORT</b>	<b>329 788,00</b>	<i>7,72</i>	<b>48 470,22</b>	<i>1,43</i>	<b>281 317,78</b>	<i>580,39</i>
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>4 272 425,01</b>	<i>100,00</i>	<b>3 379 614,53</b>	<i>100,00</i>	<b>892 810,48</b>	<i>26,42</i>
<b>Production immobilisée</b>	<b>572 244,00</b>	<i>13,39</i>	<b>902 297,47</b>	<i>26,70</i>	<b>(330 053,47)</b>	<i>-36,58</i>
72100000 Production immobilisée	572 244,00	<i>13,39</i>	902 297,47	<i>26,70</i>	(330 053,47)	<i>-36,58</i>
<b>Reprises sur provisions, transferts de charges</b>	<b>345 864,09</b>	<i>8,10</i>	<b>847 727,52</b>	<i>25,08</i>	<b>(501 863,43)</b>	<i>-59,20</i>
78150000 Repris.s/provis.risques & char	7 177,89	<i>0,17</i>	37 221,23	<i>1,10</i>	(30 043,34)	<i>-80,72</i>
78173000 Reprise s/prov stocks et en co	272 290,05	<i>6,37</i>	622 116,80	<i>18,41</i>	(349 826,75)	<i>-56,23</i>
78174000 Repris.s/prov.dépréc. créances	10 368,94	<i>0,24</i>	167 276,07	<i>4,95</i>	(156 907,13)	<i>-93,80</i>
79100000 Transfert charge exploitation	39 492,03	<i>0,92</i>	5 333,28	<i>0,16</i>	34 158,75	<i>640,48</i>
79111000 Transf indemnités ijs	1 105,00	<i>0,03</i>			1 105,00	
79113000 Avantages en Nature	15 430,18	<i>0,36</i>	15 780,14	<i>0,47</i>	(349,96)	<i>-2,22</i>
<b>Autres produits d'exploitation</b>	<b>364,43</b>	<i>0,01</i>	<b>1 053,10</b>	<i>0,03</i>	<b>(688,67)</b>	<i>-65,39</i>
75600000 Gains de change nature commerc	0,65		582,75	<i>0,02</i>	(582,10)	<i>-99,89</i>
75800000 Produits divers de gestion cou	363,78	<i>0,01</i>	470,35	<i>0,01</i>	(106,57)	<i>-22,66</i>
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>6 279 523,91</b>	<i>146,98</i>	<b>6 883 977,88</b>	<i>203,69</i>	<b>(604 453,97)</b>	<i>-8,78</i>
<b>Achats de marchandises</b>	<b>928 949,34</b>	<i>21,74</i>	<b>625 837,13</b>	<i>18,52</i>	<b>303 112,21</b>	<i>48,43</i>
60700000 Achats de marchandises FRA	860 669,94	<i>20,14</i>	569 057,00	<i>16,84</i>	291 612,94	<i>51,24</i>
60709000 Achats de mses export	53 855,00	<i>1,26</i>	39 785,13	<i>1,18</i>	14 069,87	<i>35,36</i>
60709900 Achats de marchandises CEE	14 424,40	<i>0,34</i>	16 995,00	<i>0,50</i>	(2 570,60)	<i>-15,13</i>
<b>Variation de stocks de marchandises</b>	<b>164 433,31</b>	<i>3,85</i>	<b>444 300,19</b>	<i>13,15</i>	<b>(279 866,88)</b>	<i>-62,99</i>
60370000 Variation stocks marchandises	164 433,31	<i>3,85</i>	444 300,19	<i>13,15</i>	(279 866,88)	<i>-62,99</i>

# Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	Variations	%
<b>Achats de matières premières et autres appro.</b>	<b>142 334,85</b>	<b>3,33</b>	<b>235 590,45</b>	<b>6,97</b>	<b>(93 255,60)</b>	<b>-39,58</b>
60109000 Achats mat Ire CEE	33 801,00	0,79	186 399,00	5,52	(152 598,00)	-81,87
60109900 Achats mat Ière EXPORT	76 846,00	1,80			76 846,00	
60222000 Net, steril. + autr prestation	31 668,85	0,74	49 191,45	1,46	(17 522,60)	-35,62
60810000 Frais facturation-frais fixes	19,00				19,00	
<b>Variation de stocks approvisionnements</b>	<b>27 302,79</b>	<b>0,64</b>	<b>8 688,11</b>	<b>0,26</b>	<b>18 614,68</b>	<b>214,25</b>
60310000 Variation stocks matières prem	27 302,79	0,64	8 688,11	0,26	18 614,68	214,25
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>1 804 203,34</b>	<b>42,23</b>	<b>2 090 389,94</b>	<b>61,85</b>	<b>(286 186,60)</b>	<b>-13,69</b>
60410000 Certification ISO, marquage CE	48 856,95	1,14	50 250,89	1,49	(1 393,94)	-2,77
60411000 Vérif Qualité	83 456,02	1,95	55 261,98	1,64	28 194,04	51,02
60490000 Etudes R&D	6 388,97	0,15	(28 420,11)	-0,84	34 809,08	122,48
60580000 Frais Outillage	11 128,85	0,26	5 684,80	0,17	5 444,05	95,77
60590000 Outillage Test R&D			164,50		(164,50)	-100,00
60611000 Electricité	16 356,79	0,38	13 946,77	0,41	2 410,02	17,28
60612000 Fournitures eau	356,17	0,01	354,45	0,01	1,72	0,49
60630000 Fournitures d'entretien et pet	73,92		5 147,33	0,15	(5 073,41)	-98,56
60631000 Petit équipmt,Informatiq,Mobil	169,34		10,00		159,34	N/S
60631500 Matriel Informatique, Tlphoniq	814,01	0,02	247,00	0,01	567,01	229,56
60632000 Matériel Congrès ré-utilisable			400,53	0,01	(400,53)	-100,00
60633000 Four.matériel, taxe agefihp			430,44	0,01	(430,44)	-100,00
60640000 Fournitures bureau	2 744,93	0,06	2 639,24	0,08	105,69	4,00
60641000 Frais Emballage Sur Achats	1 344,70	0,03	22,00		1 322,70	N/S
60642000 Achats Cartons Non Stock	20 713,53	0,48	3 129,62	0,09	17 583,91	561,85
60643000 Autres Ach. Non Stock (Notices	30 337,06	0,71	11 646,66	0,34	18 690,40	160,48
60680000 Consommables (eau/caf..)	4 143,31	0,10	2 567,37	0,08	1 575,94	61,38
60681000 Achats divers marketing	288,24	0,01	1 645,05	0,05	(1 356,81)	-82,48
61310000 Locations véhicules	346,50	0,01	706,12	0,02	(359,62)	-50,93
61320000 Loyer bureaux	159 649,00	3,74	159 668,00	4,72	(19,00)	-0,01
61350000 locations mobilières	6 648,86	0,16	6 197,67	0,18	451,19	7,28
61355000 Location véhicule de fonction	62 699,82	1,47	46 501,32	1,38	16 198,50	34,83
61360000 Locations mobilières IT	18 951,88	0,44	26 625,03	0,79	(7 673,15)	-28,82
61400000 Charges locatives et coproprié	2 550,41	0,06	2 924,63	0,09	(374,22)	-12,80
61500000 Entretien et réparations	27 047,51	0,63	24 479,33	0,72	2 568,18	10,49
61552000 Entretien Auto	4 000,62	0,09	1 955,85	0,06	2 044,77	104,55
61561000 Maintenance Informatique	29 451,05	0,69	24 427,61	0,72	5 023,44	20,56
61569000 Maintenance mach. test	355,00	0,01	2 836,95	0,08	(2 481,95)	-87,49
61569100 Maintenance Solidworks	5 029,06	0,12	457,19	0,01	4 571,87	999,99
61600000 Assurance/Emprunt	4 531,56	0,11	3 500,00	0,10	1 031,56	29,47
61610000 Multirisque Habitation	5 723,38	0,13	5 526,25	0,16	197,13	3,57
61611000 Assurance Auto	1 888,53	0,04	1 668,61	0,05	219,92	13,18
61612000 Assurance matériel	156,84		898,73	0,03	(741,89)	-82,55
61613000 Assurance prospection export	185,11		401,85	0,01	(216,74)	-53,94
61660000 Responsabilité Civile	50 367,42	1,18	46 852,24	1,39	3 515,18	7,50
61710000 Consultant R&D externe	34 000,00	0,80	46 307,50	1,37	(12 307,50)	-26,58
61715000 Prestation Clinique Externe	143 023,00	3,35	334 085,36	9,89	(191 062,36)	-57,19
61720000 Etude de marche mktg			16 766,59	0,50	(16 766,59)	-100,00
61830000 Abonnements, doc divers			74,00		(74,00)	-100,00
61831000 Traduction	5 793,84	0,14	2 645,86	0,08	3 147,98	118,98
61850000 Organismes professionnels	7 908,16	0,19	11 860,48	0,35	(3 952,32)	-33,32
61851000 Activités sociales	2 432,32	0,06	2 285,13	0,07	147,19	6,44
61860000 Aff Réglmtaires(Homol,Légal,Ce	96 055,52	2,25	61 341,91	1,82	34 713,61	56,59
61880000 Dépôt marque INPI OHMI	5 550,00	0,13	19 650,00	0,58	(14 100,00)	-71,76
62110000 Personnel Intérimaire			180,39	0,01	(180,39)	-100,00
62140000 Personnel prêté	9 054,74	0,21			9 054,74	
62220000 Commissions / Ventes	49 639,93	1,16	77 157,90	2,28	(27 517,97)	-35,66
62221000 Royalties / Chirurgiens	37 972,02	0,89	44 242,07	1,31	(6 270,05)	-14,17
62260000 Honoraires autres	120 185,71	2,81	90 925,31	2,69	29 260,40	32,18
62260100 Honoraires Consultant Am.Latin	6 846,00	0,16	68 500,00	2,03	(61 654,00)	-90,01
62261000 Honoraires avocat	35 194,53	0,82	249 902,86	7,39	(214 708,33)	-85,92

# Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2021 31/12/2021	12 mois	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	Variations	%
62262000	Honoraires Expert Comptable	47 370,64	1,11	41 558,76	1,23	5 811,88	13,98
62263000	Honoraires Comm aux Comptes	33 829,45	0,79	50 538,72	1,50	(16 709,27)	-33,06
62264000	Honoraires Assurance Qualité	121 992,03	2,86	78 661,10	2,33	43 330,93	55,09
62265000	Honoraires Com financier	27 162,22	0,64	24 924,79	0,74	2 237,43	8,98
62265100	Honoraires Bourse	112 946,75	2,64	103 625,38	3,07	9 321,37	9,00
62266000	Honoraires PI	32 329,58	0,76	35 466,96	1,05	(3 137,38)	-8,85
62267000	Honoraires CIR	7 500,00	0,18			7 500,00	
62282000	Assistance informatique			1 166,00	0,03	(1 166,00)	-100,00
62284000	Conseil communication	28 632,22	0,67	24 243,55	0,72	4 388,67	18,10
62320000	Echantillons	5 000,00	0,12	13 750,00	0,41	(8 750,00)	-63,64
62330000	Foires & expos	898,00	0,02	13 324,12	0,39	(12 426,12)	-93,26
62330100	Foires et expositions CEE			2 995,00	0,09	(2 995,00)	-100,00
62342000	Cadeaux SPW			483,05	0,01	(483,05)	-100,00
62350000	Materiel publi-promotionnel	452,30	0,01	317,18	0,01	135,12	42,60
62360000	Catalogues & imprimés	845,68	0,02	3 717,70	0,11	(2 872,02)	-77,25
62362000	Notices produit (qualité)	1 312,50	0,03	1 290,00	0,04	22,50	1,74
62406000	Transport sur achats	15 754,63	0,37	4 110,75	0,12	11 643,88	283,25
62407000	Transport sur ventes	36 809,11	0,86	32 161,84	0,95	4 647,27	14,45
62512000	Voyages/déplacmts SLR	10 425,49	0,24	16 727,05	0,49	(6 301,56)	-37,67
62513000	Voyages/déplacmts autres sala	14 766,27	0,35	4 336,32	0,13	10 429,95	240,53
62513400	Voyages/Dplts FLC	307,25	0,01	1 030,70	0,03	(723,45)	-70,19
62513500	Voyages/dCplacements PCH			1 070,70	0,03	(1 070,70)	-100,00
62513600	Voyages/dplcts YYL	1 078,02	0,03	361,30	0,01	716,72	198,37
62514500	MKT -Voyages/dplcts chef produit	2 813,42	0,07	7 523,90	0,22	(4 710,48)	-62,61
62514600	MKT Voyages/Dplcts Chef Produi	3 313,66	0,08	1 611,65	0,05	1 702,01	105,61
62514700	Voyages/Dplcts MLM	4 113,20	0,10	7 810,03	0,23	(3 696,83)	-47,33
62514800	MKT Voyages/Dplcts EOU			130,40		(130,40)	-100,00
62517000	Voyages/Dplts Stm	6 229,62	0,15			6 229,62	
62517100	Voyages Stm Europe Coface	4 935,13	0,12			4 935,13	
62517300	Voyages / dplcts CED			4 444,14	0,13	(4 444,14)	-100,00
62517400	Voyages/Dplts LRC	510,97	0,01			510,97	
62517600	Voyages/dplcts TDM	8 732,16	0,20			8 732,16	
62518000	Voyages/déplacemts Dpt Cliniqu	167,93		1 458,58	0,04	(1 290,65)	-88,49
62519000	Voyages/déplacemts R&D	9 350,59	0,22	48,00		9 302,59	N/S
62521000	Congrès chirurgiens	95,00		1 743,80	0,05	(1 648,80)	-94,55
62522000	Voyages/Dplts Veille Technolog	305,57	0,01			305,57	
62523000	MKT -Voyages/Dplts chir formate	2 439,04	0,06	3 760,85	0,11	(1 321,81)	-35,15
62523100	MKT - Voyages dplct Dr MARNAY			1 250,02	0,04	(1 250,02)	-100,00
62570000	Invitation Receptions	3 906,27	0,09	5 832,59	0,17	(1 926,32)	-33,03
62571000	Invitations R,ceptions SPW	3 925,37	0,09	834,50	0,02	3 090,87	370,39
62610000	Internet	2 954,30	0,07	3 286,38	0,10	(332,08)	-10,10
62620000	Téléphone et fax	5 197,43	0,12	4 326,20	0,13	871,23	20,14
62630000	Affranchissements	279,04	0,01	536,28	0,02	(257,24)	-47,97
62640000	Téléphones portables	11 197,84	0,26	10 383,99	0,31	813,85	7,84
62720000	Commissions sur emprunts	3 430,48	0,08			3 430,48	
62770000	Frs garantie / stock	10 155,19	0,24	18 974,78	0,56	(8 819,59)	-46,48
62781000	Frais CACE	2 767,19	0,06	6 169,12	0,18	(3 401,93)	-55,14
62782000	Frais BNP	2 811,49	0,07	2 115,33	0,06	696,16	32,91
62785000	Frais CERA	2 283,12	0,05	3 168,26	0,09	(885,14)	-27,94
62785100	Frais Palatine			1 607,88	0,05	(1 607,88)	-100,00
62785200	Frais SG	1 565,70	0,04	279,90	0,01	1 285,80	459,38
62789000	Frs bq émett / vir			59,00		(59,00)	-100,00
62840000	Frais Recrutement de personnel	27 870,30	0,65	21 449,00	0,63	6 421,30	29,94
62870000	Abonnement logiciels	23 030,08	0,54	19 043,13	0,56	3 986,95	20,94
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>		<b>72 814,59</b>	<b>1,70</b>	<b>46 099,21</b>	<b>1,36</b>	<b>26 715,38</b>	<b>57,95</b>
63300000	Autres organismes (impôts, tax	(462,40)	-0,01	2 338,75	0,07	(2 801,15)	-119,77
63330000	Formation pro / formation cont	36 770,42	0,86	26 967,74	0,80	9 802,68	36,35
63340000	Part Employeur effort construc			0,48		(0,48)	-100,00
63350000	Taxe Apprentissage	12 617,54	0,30	10 899,24	0,32	1 718,30	15,77
63511000	CET (CFE et CVAE)	20 423,00	0,48	1 968,00	0,06	18 455,00	937,75
63514000	TVS	3 408,45	0,08	3 925,00	0,12	(516,55)	-13,16

# Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	Variations	%	
63580000 Autres droits		57,58			57,58		
<b>Salaires et traitements</b>		<b>1 711 608,67</b>	<b>40,06</b>	<b>1 450 645,00</b>	<b>42,92</b>	<b>260 963,67</b>	<b>17,99</b>
64110000 Salaires appointements	1 508 640,95	35,31	1 281 547,27	37,92	227 093,68	17,72	
64120000 Congés payés	27 894,71	0,65	28 292,57	0,84	(397,86)	-1,41	
64130000 Primes et gratifications	162 124,66	3,79	127 659,48	3,78	34 465,18	27,00	
64131000 Primes / Gratification Transpo	2 178,35	0,05	1 543,65	0,05	634,70	41,12	
64140000 Indemnités et avantages divers	10 770,00	0,25	11 508,92	0,34	(738,92)	-6,42	
64180000 Indemnités IJSS			93,11		(93,11)	-100,00	
<b>Charges sociales du personnel</b>		<b>684 326,24</b>	<b>16,02</b>	<b>579 404,93</b>	<b>17,14</b>	<b>104 921,31</b>	<b>18,11</b>
64510000 Cot URSSAF	484 574,90	11,34	368 593,36	10,91	115 981,54	31,47	
64531000 Cot. UGRR	147 214,98	3,45	116 703,24	3,45	30 511,74	26,14	
64550000 Cot AG2R	15 222,21	0,36	13 439,76	0,40	1 782,45	13,26	
64556000 Cot GENERALI	14 934,67	0,35	15 703,61	0,46	(768,94)	-4,90	
64570000 Charges / congés payés	12 268,17	0,29	10 760,22	0,32	1 507,95	14,01	
64572000 Charges sur part variable	(1 291,49)	-0,03	47 754,29	1,41	(49 045,78)	-102,70	
64710000 Médecine travail	3 099,00	0,07	2 628,75	0,08	470,25	17,89	
64800000 Autres charges de pers (stages)	8 303,80	0,19	3 821,70	0,11	4 482,10	117,28	
<b>Dotation aux amortissements sur immobilisations</b>		<b>452 410,48</b>	<b>10,59</b>	<b>614 582,52</b>	<b>18,18</b>	<b>(162 172,04)</b>	<b>-26,39</b>
68111000 Dot amort/ immob. incoporelles	49 489,17	1,16	28 017,64	0,83	21 471,53	76,64	
68112000 Dot amort/ immob. corporelles	402 921,31	9,43	586 564,88	17,36	(183 643,57)	-31,31	
<b>Dotations aux provisions sur actif circulant</b>		<b>287 377,13</b>	<b>6,73</b>	<b>600 427,98</b>	<b>17,77</b>	<b>(313 050,85)</b>	<b>-52,14</b>
68173000 Dot prov stock	275 056,67	6,44	568 850,17	16,83	(293 793,50)	-51,65	
68174000 Dot provision clients	12 320,46	0,29	31 577,81	0,93	(19 257,35)	-60,98	
<b>Dotations aux prov. pour risques et charges</b>				<b>35 961,21</b>	<b>1,06</b>	<b>(35 961,21)</b>	<b>-100,00</b>
68150000 Dot/prov. risques & charges ex				35 961,21	1,06	(35 961,21)	-100,00
<b>Autres charges de gestion courante</b>		<b>3 763,17</b>	<b>0,09</b>	<b>152 051,21</b>	<b>4,50</b>	<b>(148 288,04)</b>	<b>-97,53</b>
65300000 Jetons de présence	2 000,00	0,05	4 000,00	0,12	(2 000,00)	-50,00	
65400000 Pertes s/créances irrécouvrabl			146 067,20	4,32	(146 067,20)	-100,00	
65600000 Pertes de change nature commer	859,41	0,02	1 352,64	0,04	(493,23)	-36,46	
65800000 Charges de gestion courante	903,76	0,02	631,37	0,02	272,39	43,14	
<b>Résultat d'exploitation</b>		<b>(1 088 626,38)</b>	<b>-25,48</b>	<b>(1 753 285,26)</b>	<b>-51,88</b>	<b>664 658,88</b>	<b>37,91</b>
<b>Total des produits financiers</b>		<b>331 393,32</b>	<b>7,76</b>	<b>71 220,10</b>	<b>2,11</b>	<b>260 173,22</b>	<b>365,31</b>
<b>Produits financiers de participations</b>		<b>1 428,90</b>	<b>0,03</b>			<b>1 428,90</b>	
76100000 Produits de participations	1 428,90	0,03			1 428,90		
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>		<b>329 723,21</b>	<b>7,72</b>	<b>52 489,28</b>	<b>1,55</b>	<b>277 233,93</b>	<b>528,17</b>
76300000 Revenus autres créances			9 500,00	0,28	(9 500,00)	-100,00	
76380000 Décompte Intérêts CC	46 582,60	1,09	42 565,39	1,26	4 017,21	9,44	
76400000 Revenus des VMP	27 237,17	0,64	423,89	0,01	26 813,28	N/S	
76800000 Revenus des DAT	255 903,44	5,99			255 903,44		
<b>Différences positives de change</b>		<b>241,21</b>	<b>0,01</b>	<b>18 730,82</b>	<b>0,55</b>	<b>(18 489,61)</b>	<b>-98,71</b>
76600000 Gains de change	241,21	0,01	18 730,82	0,55	(18 489,61)	-98,71	
<b>Total des charges financières</b>		<b>69 824,61</b>	<b>1,63</b>	<b>12 328 630,19</b>	<b>364,79</b>	<b>(12 258 805,58)</b>	<b>-99,43</b>
<b>Dotations financières aux amort. et provisions</b>		<b>1 588,71</b>	<b>0,04</b>	<b>297 624,87</b>	<b>8,81</b>	<b>(296 036,16)</b>	<b>-99,47</b>

# Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	Variations	%
68650000 Dot/prov. risques & charges fi	1 588,71	0,04	297 624,87	8,81	(296 036,16)	-99,47
<b>Intérêts et charges assimilées</b>	<b>50 929,93</b>	<b>1,19</b>	<b>12 030 016,44</b>	<b>355,96</b>	<b>(11 979 086,51)</b>	<b>-99,58</b>
66116000 Interets emprunts	14 269,71	0,33	23 172,32	0,69	(8 902,61)	-38,42
66160000 Int bancaire s/ opérat° financ	35 009,69	0,82	27 190,03	0,80	7 819,66	28,76
66400000 Pertes s/créances liées à part	1 650,53	0,04	1 862,51	0,06	(211,98)	-11,38
66800000 Autres charges financières			11 977 791,58	354,41	(11 977 791,58)	-100,00
<b>Différences négatives de change</b>	<b>17 305,97</b>	<b>0,41</b>	<b>988,88</b>	<b>0,03</b>	<b>16 317,09</b>	<b>N/S</b>
66600000 Pertes de change	17 305,97	0,41	988,88	0,03	16 317,09	N/S
<b>Résultat financier</b>	<b>261 568,71</b>	<b>6,12</b>	<b>(12 257 410,09)</b>	<b>-362,6</b>	<b>12 518 978,80</b>	<b>102,13</b>
<b>Résultat courant avant impôts</b>	<b>(827 057,67)</b>	<b>-19,36</b>	<b>(14 010 695,35)</b>	<b>-414,5</b>	<b>13 183 637,68</b>	<b>94,10</b>
<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>278 137,21</b>	<b>6,51</b>	<b>257 592,31</b>	<b>7,62</b>	<b>20 544,90</b>	<b>7,98</b>
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>	<b>4 227,09</b>	<b>0,10</b>	<b>241 092,31</b>	<b>7,13</b>	<b>(236 865,22)</b>	<b>-98,25</b>
77200000 Produits des exo antérieurs	4 227,09	0,10	241 092,31	7,13	(236 865,22)	-98,25
<b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b>			<b>1 500,00</b>	<b>0,04</b>	<b>(1 500,00)</b>	<b>-100,00</b>
77560000 Cession immo financières			1 500,00	0,04	(1 500,00)	-100,00
<b>Reprises sur provisions et transferts de charges</b>	<b>273 910,12</b>	<b>6,41</b>	<b>15 000,00</b>	<b>0,44</b>	<b>258 910,12</b>	<b>N/S</b>
78750000 Repris.s/prov.risques charges	273 910,12	6,41	15 000,00	0,44	258 910,12	N/S
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>1 136 443,40</b>	<b>26,60</b>	<b>69 150,99</b>	<b>2,05</b>	<b>1 067 292,41</b>	<b>N/S</b>
<b>Charges exceptionnelles sur opération de gestion</b>			<b>19 546,87</b>	<b>0,58</b>	<b>(19 546,87)</b>	<b>-100,00</b>
67120000 Pénalités et Amendes			337,11	0,01	(337,11)	-100,00
67200000 Charges /exercices antérieurs			19 209,76	0,57	(19 209,76)	-100,00
<b>Charges exceptionnelles sur opération en capital</b>	<b>391 545,84</b>	<b>9,16</b>	<b>1 500,00</b>	<b>0,04</b>	<b>390 045,84</b>	<b>N/S</b>
67560000 Valeurs cpta actifs cédés immo			1 500,00	0,04	(1 500,00)	-100,00
67880000 Charges except diverses	391 545,84	9,16			391 545,84	
<b>Dotations excep. aux amortissements et aux provisions</b>	<b>744 897,56</b>	<b>17,44</b>	<b>48 104,12</b>	<b>1,42</b>	<b>696 793,44</b>	<b>N/S</b>
68710000 Dot/amort. except. immobilisat	326 496,34	7,64			326 496,34	
68750000 Dot. prov. risques et charges	418 401,22	9,79	48 104,12	1,42	370 297,10	769,78
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>(858 306,19)</b>	<b>-20,09</b>	<b>188 441,32</b>	<b>5,58</b>	<b>(1 046 747,51)</b>	<b>-555,48</b>
<b>Impôts sur les bénéfices</b>	<b>(172 516,04)</b>	<b>-4,04</b>	<b>(231 619,64)</b>	<b>-6,85</b>	<b>59 103,60</b>	<b>25,52</b>
69950000 Crédit Impôt Recherche	(166 510,40)	-3,90	(220 127,54)	-6,51	53 617,14	24,36
69951000 Crédit Impôt Innovation	(6 005,64)	-0,14	(11 492,10)	-0,34	5 486,46	47,74
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>(1 512 847,82)</b>	<b>-35,41</b>	<b>(13 590 634,39)</b>	<b>-402,1</b>	<b>12 077 786,57</b>	<b>88,87</b>



Direction Générale des Finances Publiques

# IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Timbre à date du service

Exercice ouvert le **01012021** et clos le **31122021** Régime simplifié d'imposition  Régime réel normal   
 Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble de groupe  Si PME innovante  Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage art. 209-O B (entreprises de transport maritime)

Adresse du service où doit être déposée cette déclaration  
 Adresse du déclarant (quand celle-ci est différente de l'adresse du destinataire) et/ou adresse du siège social si elle est différente du principal établissement :

**A IDENTIFICATION**  
**SA SPINEWAY**  
**7 allée moulin berger**  
 Identification du destinataire  
**69130 ECULLY**  

Insp. IFU	<b>327060</b>	<b>48416398500035</b>
	N° dossier	N° Siret

**B ACTIVITÉ**  
 Activités exercées (souligner l'activité principale) :  
**Fabrication d'instruments médi**  
 Si vous avez changé d'activité, cochez la case

Préciser éventuellement : l'ancienne adresse en cas de changement :

## RÉGIME FISCAL DES GROUPES

Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés, doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires. (Article 223 A à U du CGI)

- Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante

- Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° d'identification de la société mère.

n° SIRET

## C RÉCAPITULATION DES ÉLÉMENTS D'IMPOSITION (cf. notice)

**1 Résultat fiscal** Bénéfice imposable au taux de 31 %  Bénéfice imposable au taux de 28 %  Bénéfice imposable au taux de 15 %  Déficit (report de la ligne XO du 2058A ou 372 du 2033B)  **962 611**

Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés imposable au taux de 10%

**2 Plus-values** Plus-values à long terme imposables au taux de 15%   
 Plus-values à long terme imposables au taux de 19%  Autres plus-values imposables au taux de 19%  Plus-values à long terme imposables aux taux de 0%  Plus-values exonérées art.238 quinquies

### 3 Abattements et exonérations notamment en faveur des entreprises nouvelles ou implantées en zones d'entreprises ou zones franches (cocher la case selon le cas). Ces montants ne doivent pas être retranchés des résultats mentionnés en C-1 et C-2

Entreprises nouvelles art. 44 sexies  Jeunes entreprises innovantes  Zones franches urbaines Territoire entrepreneur art 44 octies A  Zone de restructuration de la défense art 44 terdecies   
 Entreprises nouvelles art.44 septies  Zones franches d'activité art.44 quaterdecies  Zone de développement prioritaire art. 44 septdecies  Autres dispositifs   
 Bassins urbains à dynamiser (BUD) art.44 sexdecies  Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)  Plus-values exonérées relevant du taux à 15%   
 Sociétés d'investissements immobiliers cotées

**4 Option pour le crédit d'impôt outre-mer** dans le secteur productif, art. 244 quater W

## D IMPUTATIONS (cf. la notice de la déclaration 2065)

Les crédits d'impôt indiqués aux 1 et 2 ci-dessous ne sont imputables que pour partie s'ils n'ont pas été comptabilisés par l'entreprise (66,66 %).  
**1 Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédit d'impôt**  
 Impôt déjà versé au Trésor (Crédit d'impôt) indiqué sur les certificats joints au relevé de solde d'impôt sur les sociétés ou afférent aux primes de remboursement   
**2 Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un Etat étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-Mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet Etat, territoire ou collectivité.** Total figurant en cartouche au cadre VII de l'imprimé n° 2066

## E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf. notice)

Recettes nettes soumises à la contribution 2,50 %

## F ENTREPRISES SOUMISES OU DÉSIGNÉES AU DÉPÔT DE LA DÉCLARATION PAYS PAR PAYS

1- Si vous êtes l'entreprise tête de groupe soumise à l'obligation de dépôt de la déclaration pays par pays n°2258-SD (article 223 quinquies C-I-1 du CGI)   
 2- Si vous êtes la société tête de groupe et que vous avez désigné une autre entité du groupe pour souscrire la déclaration n° 2258-SD, indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de l'entité désignée :   
 3- Si vous êtes l'entreprise désignée au dépôt de la déclaration n° 2258-SD par la société tête de groupe (art. 223 quinquies C-I-2)   
 Dans ce cas, veuillez indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de la société tête de groupe :

## G COMPTABILITÉ INFORMATISÉE

L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ?  OUI Si oui, indication du logiciel utilisé **SAGE**  
 ECF  Nom et adresse du prestataire

**OGA/OMGA**  **Viseur conventionné**   
 Nom, adresse, téléphone :  
 - Professionnel de l'expertise comptable : **I**  
 - Conseil :  
 - CGA/OMGA ou viseur conventionné :  
 N° d'agrément

Signature et qualité du déclarant  
 A **ECULLY** le **10012022** **LE ROUX STEPHANE** **PRESIDENT**

Les dispositions des articles 34,35 et 36 de la loi n° 78-17 du 6 janvier 1978 relative à l'informatique et libertés, modifiée par la loi n°2004-801 du 6 août 2004 s'appliquent : elles garantissent pour les données vous concernant un droit d'accès et de rectification, un droit de suppression des données et un droit de limitation de votre service (les annuaires).



(A ne remplir que sur les exemplaires "en continu")

Désignation de l'entreprise **SA SPINEWAY**  
et Date de clôture de l'exercice **31122021**

**J** **DIVERS**

NOM ET ADRESSE DU PROPRIETAIRE DU FONDS (en cas de gérance libre)

ADRESSES DES AUTRES ETABLISSEMENTS (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)

**CADRE NE CONCERNANT QUE LES ENTREPRISES PLACEES SOUS LE REGIME SIMPLIFIE D'IMPOSITION**

REMUNERATIONS

Montant brut des salaires abstraction faite des sommes comprises dans les DSN et versées aux apprentis sous contrat et aux handicapés, figurant sur les DSN de 2020, montant total des bases brutes fiscales. Ils doivent être majorés, le cas échéant, des indemnités exonérées de la taxe sur les salaires, telles notamment les sommes portées au titre de la contribution de l'employeur à l'acquisition des chèques-vacances par les salariés.

Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages

**CE CADRE NE CONCERNE QUE LES ENTREPRISES PLACEES SOUS LE REGIME SIMPLIFIE D'IMPOSITION MOINS-VALUES A LONG TERME (MVLT)** (voir les explications figurant sur la notice)

Taux de 15 %  
(art. 219 I a *ter* et a *quater* du CGI)

MVLT restant à reporter à l'ouverture de l'exercice

MVLT imputée sur les PVLT de l'exercice

MVLT réalisée au cours de l'exercice

MVLT restant à reporter

## DIRECTION GENERALE DES FINANCES PUBLIQUES

**CREDIT D'IMPOT EN FAVEUR DE LA RECHERCHE**

Les déclarations 2069-A-SD, 2069-A-1-SD et 2069-A-2-SD sont obligatoirement télé-déclarées depuis le 1er janvier 2020 en utilisant la procédure EDI-TDFC. Pour plus d'information sur la télé-déclaration, veuillez consulter le portail fiscal [www.impots.gouv.fr](http://www.impots.gouv.fr), rubrique "Professionnels". Dans ces conditions, il n'est plus nécessaire d'adresser une copie au ministère chargé de la recherche, les données lui étant directement transmises.

Le modèle de dossier justificatif du CIR est à la disposition des entreprises sur le site du ministère chargé de la recherche. Ce dossier est à remplir chaque année par les entreprises pour justifier leur déclaration.

Exercice ouvert le <sup>1</sup>	01/01/2021	Clos le	31/12/2021	<b>Dépenses engagées au titre de l'année 2020</b>			
Cachet du service	Nom et prénoms ou dénomination et adresse de l'entreprise			N° SIREN de l'entreprise	484163985	Code NACE	4619B
				Activités (cf notice)	Sciences médicales		
SA SPINEWAY 7 allée moulin berger 69130 ECULLY				(ancienne adresse en cas de changement)			

• Sociétés bénéficiant du régime fiscal des groupes de sociétés (Article 223 A du CGI)*	CX	Désignation et adresse de la société mère		N° SIREN de la société mère	
Montant du crédit d'impôt du groupe (à compléter exclusivement dans le cadre du dépôt de la déclaration de la société mère, renseignement non demandé à une société fille)			DX		
Entreprises ayant engagé pour la 1re fois des dépenses de recherche en 2020 *			AZ		

• Entreprises nouvelles créées en 2020 *	BZ		Préciser la date de début d'activité (cf notice)					
• PME au sens communautaire*	KZ	X	Préciser si entreprise autonome, partenaire et/ou liée (cf notice) Autonome					
• Chiffre d'affaires HT	DZ	4 272 425						
• Nombre de salariés	CZ	26	• Nombre de chercheurs et techniciens	EZ	13	• Nombre de jeunes docteurs (si dépenses déclarées ligne I-5)	FZ	
• Sociétés de personnes * n'ayant pas opté pour l'IS	IZ		• Société bénéficiant du régime des JEI (article 44 sexies A du CGI)*			GZ		

\* Cocher la case correspondante

I - DEPENSES DE RECHERCHE OUVRANT DROIT A CREDIT D'IMPOT	ANNEE CIVILE 2020	
Dotations aux amortissements des immobilisations affectées à la recherche	1	46 883
Dotations aux amortissements pour les immobilisations sinistrées	2	
Dépenses de personnel relatives aux chercheurs et techniciens de recherche (sauf dépenses ligne 4 et 5)	3	230 808
Rémunérations et justes prix au profit des salariés auteurs d'une invention résultant d'opérations de recherche	4	
Dépenses de personnel relatives aux jeunes docteurs (à indiquer pour le double de leur montant pour les vingt quatre premiers mois suivant leur premier recrutement)	5	
Autres dépenses de fonctionnement : (ligne 1 x 75%) + [(ligne 3 + ligne 4) x 43 %] + ligne 5 (hors frais de collection)	6	134 409

<sup>1</sup> Le crédit d'impôt est calculé par référence aux dépenses exposées au cours de l'année civile. En cas de clôture d'exercice en cours d'année, le montant du crédit d'impôt est calculé en prenant en compte les dépenses éligibles exposées au titre de l'année d'ouverture de l'exercice.

<b>Montant total des dépenses de fonctionnement :</b> (ligne 1 + ligne 2 + ligne 3 + ligne 4 + ligne 5 + ligne 6)	7	<b>412 100</b>
Frais de prise et maintenance de brevets et de certificats d'obtention végétale (COV)	8	32 330
Dépenses de défense de brevets et de certificats d'obtention végétale (COV)	9	110 605
Dotations aux amortissements de brevets acquis en vue de la recherche et du développement expérimental et de certificats d'obtention végétale (COV)	10	
Dépenses liées à la normalisation (à indiquer pour la moitié de leur montant cf.notice)	11	
Primes et cotisations ou part des primes et cotisations afférentes à des contrats d'assurance de protection juridique prévoyant la prise en charge des dépenses exposées dans le cadre de litiges portant sur un brevet ou un certificat d'obtention végétale (COV) dont l'entreprise est titulaire dans la limite de 60 000 €	12	
Dépenses de veille technologique dans la limite de 60 000 €	13	
<b>Montant total des dépenses de recherche réalisées par l'entreprise :</b> (ligne 7 + ligne 8 + ligne 9 + ligne 10 + ligne 11 + ligne 12 + ligne 13)	14	<b>555 035</b>

<b>DEPENSES DE SOUS-TRAITANCE<sup>2</sup></b> (joindre la liste des organismes à partir du formulaire n° 2069-A-2-SD)	<b>ANNEE CIVILE 2020</b>	
<b>ORGANISMES PUBLICS</b>		
Opérations confiées à des organismes de recherche publics, à des établissements d'enseignement supérieur délivrant un diplôme conférant un grade de master, à des fondations de coopération scientifique agréées, à des établissements publics de coopération scientifique, à des fondations reconnues d'utilité publique du secteur de la recherche agréées, à certaines associations régies par la loi de 1901 et sociétés de capitaux, <sup>3</sup> aux instituts techniques agricoles ou agro-industriels et à leurs structures nationales de coordination, à des communautés d'universités et établissements, à des stations ou fermes expérimentales dans le secteur de la recherche scientifique et technique agricole ayant pour membre une chambre d'agriculture départementale ou régionale, <sup>4</sup> <b>avec un lien de dépendance</b>	15a	
à l'étranger <sup>4</sup> :	15b	
Opérations confiées à des organismes de recherche publics, à des établissements d'enseignement supérieur délivrant un diplôme conférant un grade de master, à des fondations de coopération scientifique agréées, à des établissements publics de coopération scientifique, à des fondations reconnues d'utilité publique du secteur de la recherche agréées, à certaines associations régies par la loi de 1901 et sociétés de capitaux, <sup>2</sup> aux instituts techniques agricoles ou agro-industriels et à leurs structures nationales de coordination, à des communautés d'universités et établissements, à des stations ou fermes expérimentales dans le secteur de la recherche scientifique et technique agricole ayant pour membre une chambre d'agriculture départementale ou régionale, <sup>3</sup> <b>sans lien de dépendance</b> (indiquer le double du montant)	16a	
à l'étranger <sup>4</sup> :	16b	
<b>Total des opérations confiées aux organismes de recherche publics</b> mentionnés aux lignes 15a à 16b : (ligne 15a + ligne 15b + ligne 16a + ligne 16b)	17	
<b>ORGANISMES PRIVÉS</b>		
Opérations confiées à des organismes de recherche privés ou experts scientifiques ou techniques agréés <b>avec un lien de dépendance</b>	18a	
en France :		
à l'étranger <sup>5</sup> :	18b	
Opérations confiées à des organismes de recherche privés ou experts scientifiques ou techniques agréés <b>sans lien de dépendance</b>	19a	
en France :		
à l'étranger <sup>4</sup> :	19b	
<b>Total des opérations confiées à des organismes de recherche privés</b> ou experts scientifiques ou techniques agréés : (ligne 18a + ligne 18b + ligne 19a + ligne 19b)	20	
<b>Plafonnement des opérations de sous-traitance confiées à des organismes de recherche privés ou experts scientifiques ou techniques agréés</b> Si ligne 20 inférieure à [(ligne 14 + ligne 17) x 3], reporter le montant indiqué ligne 20 Si ligne 20 supérieure à [(ligne 14 + ligne 17) x 3], reporter le résultat du calcul précité	21	
<b>TOTAL DES DEPENSES DE SOUS-TRAITANCE</b>		
<b>Total des opérations de sous-traitance :</b> (ligne 17 + ligne 21)	22	

<sup>2</sup> Conformément à l'article 132 de la loi de finances pour 2020, les opérations de sous-traitance doivent être réalisées par des organismes publics éligibles ou des organismes privés agréés et le doublement d'assiette pour la sous-traitance publique est réservé à la part des dépenses afférentes aux opérations effectivement réalisées par les organismes publics éligibles.

<sup>3</sup> Associations ayant pour fondateur et membre un organisme de recherche public ou un établissement d'enseignement supérieur délivrant un diplôme conférant un grade de master; société de capitaux dont le capital ou les droits de vote sont détenus pour plus de 50% par un organisme de recherche public ou un établissement d'enseignement supérieur délivrant un diplôme conférant un grade de master. Se reporter à la notice pour connaître l'ensemble des conditions d'éligibilité.

<sup>4</sup> La prise en compte des opérations confiées à des stations ou fermes expérimentales dans le secteur de la recherche scientifique et technique agricole ayant pour membre une chambre d'agriculture départementale ou régionale dans le calcul du crédit d'impôt ne s'applique qu'aux sommes venant en déduction de l'impôt dû (article 103 de la loi n° 2016-1918 du 29 décembre 2016 de finances rectificative pour 2016).

<sup>5</sup> Les prestataires publics ou privés peuvent être implantés en France, dans un Etat membre de l'Union Européenne ou de l'Espace économique européen (UE, Norvège, Islande et Liechtenstein).

<b>Plafonnement des opérations de sous-traitance confiées à des organismes avec un lien de dépendance</b> <i>Si la somme des lignes 15a, 15b, 18a et 18b (dans la limite du montant figurant ligne 22) n'excède pas 2 000 000 €, reporter ce montant en ligne 23</i> <i>Si la somme des lignes 15a, 15b, 18a et 18b excède 2 000 000 €, reporter 2 000 000 € en ligne 23</i> <i>(Pour la somme des lignes 18a et 18b, son montant ne doit pas excéder la limite du montant figurant ligne 21)</i>	23	
<b>Montant plafonné des opérations de sous-traitance confiées à des organismes sans lien de dépendance</b> <i>(ligne 16a + ligne 19a + ligne 19b à prendre en compte dans la limite du montant suivant : (ligne 22 - ligne 23))</i>	24	
<b>Plafonnement général des dépenses de sous-traitance</b> <i>- Sont complétées les seules lignes 15a et/ou 15b et/ou 18a et/ou 18b (lignes 19a,b et 16a,b non complétées) : reporter 2 000 000 € ligne 25</i> <i>- Sont complétées (les lignes 15a et/ou 15b et/ou 18a et/ou 18b) + (lignes 19a ou 19b) (lignes 16a,b non complétées) : reporter 10 000 000 € ligne 25</i> <i>- Sont complétées [( les lignes 15a et/ou 15b et/ou 18a et/ou 18b) + (lignes 19a et/ou 19b) + (lignes 16a et/ou 16b) : reporter [10 000 000 € + (ligne 16a + ligne 16b dans la limite de 2 000 000 €)] ligne 25</i>	25	
<b>Montant total des dépenses de sous-traitance après plafonnements</b> <i>Si la somme des lignes 23 et 24 n'excède pas la ligne 25 : reporter cette somme à la ligne 26</i> <i>Si la somme des lignes 23 et 24 est supérieure à la ligne 25 : reporter le montant indiqué ligne 25 à la ligne 26</i>	26	

<b>MONTANT TOTAL DES DEPENSES DE RECHERCHE</b>		<b>ANNEE CIVILE 2020</b>
Montant des dépenses de recherche (ligne 14 + ligne 26)	27	555 035
Montant des subventions publiques remboursables ou non <sup>6</sup>	28a	
Pour les sous-traitants, le montant des sommes encaissées au titre des opérations de recherche qui leur ont été confiées	28b	
Montant des dépenses exposées auprès de tiers au titre de prestations de conseil pour l'octroi du bénéfice du crédit d'impôt <sup>7</sup>	29	
Montant des remboursements de subventions publiques <sup>8</sup>	30	
<b>Montant net total des dépenses de recherche (ligne 27 - ligne 28a - ligne 28b - ligne 29 + ligne 30)</b>	31a	<b>555 035</b>
Dont mt. net des dépenses de recherche exposées dans des exploitations situées dans un dpt d'outre-mer	31b	

<b>II - DEPENSES DE COLLECTION OUVRANT DROIT A CREDIT D'IMPOT</b>		<b>ANNEE CIVILE 2020</b>
Frais de collection	32	
Frais de défense des dessins et modèles dans la limite de 60 000 €	33	
Total des dépenses de collection (ligne 32 + ligne 33)	34	
Montant des subventions publiques remboursables ou non <sup>5</sup>	35	
Montant des dépenses exposées auprès de tiers au titre de prestations de conseil pour l'octroi du bénéfice du crédit d'impôt <sup>6</sup>	36	
Montant des remboursements de subventions publiques <sup>7</sup>	37	
<b>Montant net total des dépenses de collection (ligne 34 - ligne 35 - ligne 36 + ligne 37)</b>	38a	
Dont mt. net des dépenses de collection exposées dans des exploitations situées dans un dpt d'outre-mer	38b	

<b>MONTANT NET TOTAL DES DEPENSES DE RECHERCHE ET DE COLLECTION</b> <sup>(ligne 31a + ligne 38a)</sup>	39a	<b>555 035</b>
Dont mt. net des dépenses exposées dans des exploitations situées dans un dpt d'outre-mer <sup>(ligne 31b + ligne 38b)</sup>	39b	

### **III - CALCUL DU CREDIT D'IMPOT AU TITRE DES DEPENSES DE RECHERCHE ET DE COLLECTION**

#### **A. LORSQUE LES DEPENSES PORTEES LIGNE 39a N'EXCEDENT PAS 100 000 000 €**

<b>DETERMINATION DU CREDIT D'IMPOT POUR LES DEPENSES DE RECHERCHE</b>		
Montant net total des dépenses de recherche (report de la ligne 31a)	40a	555 035
Dont mt. net total des dépenses de rech. exposées dans des exploitations situées dans un dpt d'outre-mer (report de la ligne 31b)	40b	
Montant du crédit d'impôt (ligne 40a-40b) x 30% + (ligne 40b x 50%) <sup>9</sup>	41	166 511
Quote part de crédit d'impôt résultant de la participation de l'entreprise dans des sociétés de personnes ou groupements assimilés (reporter le montant indiqué ligne 87a)	42	
Montant du crédit d'impôt pour les dépenses de recherche (ligne 41 + ligne 42)	43a	166 511
Dont montant du crédit d'impôt pour dépenses de recherche situées dans un département d'outre-mer	43b	

<sup>6</sup> Les subventions publiques, remboursables ou non, doivent être déduites de la base de calcul du crédit d'impôt calculé au titre de l'année ou des années au cours de laquelle ou desquelles les dépenses éligibles, que ces avances ou subventions ont vocation à couvrir, sont exposées, conformément au III de l'article 244 quater B du CGI. (BOI-BIC-RICI-10-10-30-20 § 10).

<sup>7</sup> Le montant des dépenses à déduire correspond soit au montant total des rémunérations allouées en contepartie de ces prestations fixés proportionnellement au montant du crédit d'impôt obtenu par l'entreprise, soit le montant des dépenses exposées autres que les rémunérations proportionnelles excédant 15 000 € hors taxes ou 5 % du montant des dépenses éligibles au crédit d'impôt minoré des subventions publiques (cf. notice)

<sup>8</sup> Le montant des remboursements de subventions publiques doit être multiplié par le rapport existant entre le taux du crédit d'impôt de l'année où la subvention remboursable a été déduite et le taux du crédit d'impôt de l'année où elle est remboursée partiellement ou totalement.

<sup>9</sup> Ce taux est de 50 % pour les dépenses exposées à compter du 1er janvier 2015 dans des exploitations situées dans un département d'outre-mer

<b>DETERMINATION DU CREDIT D'IMPOT POUR LES DEPENSES DE COLLECTION</b>		
Montant net total des dépenses de collection (report de la ligne 38a)	44a	
Dont mt. net total des dépenses de col. exposées dans des exploitations situées dans un dpt d'outre-mer (report de la ligne 38b)	44b	
Montant du crédit d'impôt pour dépenses de collection exposées par l'entreprise avant plafonnement (ligne 44a-44b) x 30% + (ligne 44b x 50%)	45	
Quote part de crédit d'impôt résultant de la participation de l'entreprise dans des sociétés de personnes ou groupements assimilés (reporter le montant indiqué ligne 87b)	46	
Montant du crédit d'impôt pour dépenses de collection avant plafonnement des aides (ligne 45 + ligne 46)	47a	
Dont montant du crédit d'impôt pour dépenses de collection situées dans un département d'outre-mer	47b	
Montant des aides de minimis accordées à l'entreprise dans les conditions du règlement (UE) n°1407/2013 de la Commission, du 18 décembre 2013, relatif à l'application des articles 107 et 108 du traité sur le fonctionnement de l'Union européenne aux aides de minimis	48	
Montant cumulé (ligne 47a + ligne 48)	49	
Montant du crédit d'impôt pour dépenses de collection après plafonnement : Si le montant ligne 48 est égal à 200 000 €, reporter zéro ligne 50a Si le montant ligne 49 est inférieur à 200 000 €, reporter à la ligne 50 a le montant déterminé ligne 47a Si le montant ligne 49 est supérieur à 200 000 €, le montant à reporter ligne 50a est égal à (200 000 € - montant ligne 48)	50a	0
Dont montant du crédit d'impôt pour dépenses de collection situées dans un dpt d'outre-mer après plafonnement	50b	
<b>Montant total du crédit d'impôt au titre des dépenses de recherche et de collection (ligne 43a + ligne 50a)</b>	<b>51a</b>	<b>166 511</b>
Dont montant total du crédit d'impôt au titre des dépenses de recherche et de collection situées dans un département d'outre-mer (ligne 43b + ligne 50b)	51b	

**B. LORS QUE LES DEPENSES PORTEES LIGNE 39a SONT SUPERIEURES A 100 000 000 €**

<b>DETERMINATION DU CREDIT D'IMPOT POUR LES DEPENSES DE RECHERCHE</b>		
Montant net total des dépenses de recherche limité à 100 000 000 € (montant indiqué ligne 31a dans la limite de 100 000 000 €)	52a	
Dont mt. net total des dépenses de rech. exposées dans des exploitations situées dans un dpt d'outre-mer (report de la ligne 31b dans la limite de 100 000 000 €)	52b	
Montant du crédit d'impôt relatif aux dépenses de recherche (ligne 52a-52b) x 30% + (ligne 52b x 50%)	53	
Indiquer la part des dépenses de recherche supérieure à 100 000 000 € (ligne 31a - 100 000 000 €)	54	
Puis déterminer le montant du crédit d'impôt relatif à la fraction supérieure à 100 000 000 € (ligne 54 x 5%)	55	
Montant total du crédit d'impôt (ligne 53 + ligne 55)	56	
Quote part de crédit d'impôt résultant de la participation de l'entreprise dans des sociétés de personnes ou groupements assimilés (reporter le montant indiqué ligne 87a)	57	
Montant du crédit d'impôt pour les dépenses de recherche (ligne 56 + ligne 57)	58a	
Dont montant du crédit d'impôt pour dépenses de recherche situées dans un département d'outre-mer	58b	
<b>DETERMINATION DU CREDIT D'IMPOT POUR LES DEPENSES DE COLLECTION</b>		
Montant net total des dépenses de collection (report du montant porté ligne 38a)	59a	
Dont mt. net total des dépenses de col. exposées dans des exploitations situées dans un dpt d'outre-mer (report de la ligne 38b)	59b	
Plafond disponible (100 000 000 € - ligne 52a)	60	
Crédit d'impôt pour dépenses de collection exposées par l'entreprise (Dépenses portées ligne 59a dans la limite de la ligne 60 - Dépenses portées ligne 59b dans la limite de la ligne 60) x 30% + (Dépenses portées ligne 59b dans la limite de la ligne 60) x 50%	61	
Lorsque la part des dépenses de collection excèdent le plafond disponible [(ligne 59a - ligne 60) > 0] le crédit d'impôt est égal à [(ligne 59a - ligne 60) x 5%]	62	
Crédit d'impôt pour dépenses de collection exposées par l'entreprise avant plafonnement (ligne 61 + ligne 62)	63	
Quote part de crédit d'impôt résultant de la participation de l'entreprise dans des sociétés de personnes ou groupements assimilés (reporter le montant indiqué ligne 87b)	64	
Montant du crédit d'impôt avant plafonnement des aides (ligne 63 + ligne 64)	65	
Montant des aides de minimis accordées à l'entreprise dans les conditions du règlement (UE) n°1407/2013 de la Commission, du 18 décembre 2013, relatif à l'application des articles 107 et 108 du traité sur le fonctionnement de l'Union européenne aux aides de minimis	66	
Montant cumulé (ligne 65 + ligne 66)	67	
Montant du crédit d'impôt pour dépenses de collection après plafonnement : Si le montant ligne 66 est égal à 200 000 €, reporter zéro ligne 68a Si le montant ligne 67 est inférieur à 200 000 €, reporter à la ligne 68a le montant déterminé ligne 65 Si le montant ligne 67 est supérieur à 200 000 €, le montant à reporter ligne 68a est égal à (200 000 € - montant ligne 66)	68a	0
Dont montant du crédit d'impôt pour dépenses de collection situées dans un DOM après plafonnement	68b	
<b>Montant total du crédit d'impôt au titre des dépenses de recherche et de collection (ligne 58a + ligne 68a)</b>	<b>69a</b>	
Dont montant total du crédit d'impôt au titre des dépenses de recherche et de collection situées dans un département d'outre-mer (ligne 58b + ligne 68b)	69b	



## VII - UTILISATION DE LA CREANCE<sup>14</sup>

### VII-1. Entreprises à l'impôt sur les sociétés :

Reporter le montant du crédit d'impôt déterminé ligne 86a sur le relevé de solde n° 2572-SD et les montants déterminés lignes 86a et 86b sur la déclaration des réductions et crédits d'impôt n° 2069-RCI-SD.

### VII-2. Entreprises à l'impôt sur le revenu :

Reporter le montant du crédit d'impôt déterminé ligne 86a sur la déclaration de revenus n° 2042-C-PRO et les montants déterminés ligne 86a et 86b sur la déclaration des réductions et crédits d'impôt n° 2069-RCI-SD.

### VII-3. Mobilisation de la créance auprès d'un établissement de crédit :

Montant des créances dont la mobilisation est demandée	89
--	----

**Les demandes de remboursement immédiat ou à l'issue de la période d'imputation du crédit d'impôt non imputé sur l'impôt sur les sociétés sont formulées sur l'imprimé n°2573-SD par voie dématérialisée ou sur l'imprimé n°2573-SD disponible sur le portail fiscal [www.impots.gouv.fr](http://www.impots.gouv.fr).**

## VIII - SIGNATURE

A ECULLY .....	Le .....
Nom, Qualité M. LE ROUX Stéphane      PRESIDENT .....	Signature
Adresse email : .....	
Téléphone : .....	

<sup>10</sup> Les subventions publiques, remboursables ou non, doivent être déduites de la base de calcul du crédit d'impôt calculé au titre de l'année ou des années au cours de laquelle ou desquelles les dépenses éligibles, que ces avances ou subventions ont vocation à couvrir, sont exposées, conformément au III de l'article 244 quater B du CGI. (BOI-BIC-RICI-10-10-30-20 § 10).

<sup>13</sup> Le montant des dépenses à déduire correspond soit au montant total des rémunérations allouées en contrepartie de ces prestations fixées proportionnellement au montant du crédit d'impôt obtenu par l'entreprise, soit le montant des dépenses exposées autres que les rémunérations proportionnelles excédant 15 000 € hors taxes ou 5 % du montant des dépenses éligibles au crédit d'impôt minoré des subventions publiques (cf. notice).

<sup>14</sup> S'agissant des sociétés relevant du régime de groupe prévu à l'article 223 A du CGI, la société mère joint les déclarations spéciales des sociétés du groupe y compris sa propre déclaration au relevé de solde 2572 relatif au résultat d'ensemble. Le crédit d'impôt de chaque société du groupe est porté sur la déclaration n°2058CG.





Désignation de l'entreprise : <b>SA SPINEWAY</b>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * <b>12</b>					
Adresse de l'entreprise : <b>7 allée moulin berger</b>		Durée de l'exercice précédent * <b>12</b>					
Numéro SIRET * <b>4 8 4 1 6 3 9 8 5 0 0 0 3 5</b>		Néant <input type="checkbox"/> *					
		Exercice N, clos le, <b>31122021</b>					
		N-1 <b>31122020</b>					
		Brut 1					
		Amortissements, provisions 2					
		Net 3					
		Net 4					
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC			
		Frais de développement *	CX	CQ	372 527	153 629	218 898
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	162 485	145 553	16 932
		Fonds commercial (1)	AH	AI			
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	1 260 523	12 440	1 248 083
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AC			
		Constructions	AP	AQ	107 231	87 731	19 499
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	5 480 193	5 185 670	294 523
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	426 545	398 024	28 520
		Immobilisations en cours	AV	AW			
		Avances et acomptes	AX	AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT			
		Autres participations	CU	CV	5 468 640	468 779	4 999 861
		Créances rattachées à des participations	BB	BC	3 667 100	3 667 100	
		Autres titres immobilisés	BD	BE			
Prêts		BF	BG				
Autres immobilisations financières *		BH	BI	237 274	142 730	94 543	
<b>TO TAL (II)</b>		BJ	BK	<b>17 182 517</b>	<b>10 261 657</b>	<b>6 920 860</b>	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	17 401		17 401
		En cours de production de biens	BN	BO			
		En cours de production de services	BP	BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS			
		Marchandises	BT	BU	2 587 310	887 228	1 700 081
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW				
	CREANCES	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	1 869 626	243 124	1 626 503
		Autres créances (3)	BZ	CA	1 155 636		1 155 636
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC			
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD	CE	5 000 000		5 000 000
Disponibilités		CF	CG	8 693 853		8 693 853	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	108 908		108 908	
	<b>TO TAL (III)</b>	CJ	CK	<b>19 432 734</b>	<b>1 130 352</b>	<b>18 302 383</b>	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecart de conversion actif * (VI)	CN				24 753	
<b>TO TAL GENERAL (I à VI)</b>		CO	IA	<b>36 640 005</b>	<b>11 392 009</b>	<b>25 247 996</b>	
Renvois : (1) Dont droit au bail:		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP		(3) Part à plus d'un an :	CR	
Clause de réserve de propriété: *	Immobilisations :	Stocks :			Créances :		
						166 510	

Désignation de l'entreprise <b>SA SPINEWAY</b>		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N	Exercice N-1	
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : .....1 576 030..... )	DA	1 576 030	463 276
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	21 617 077	10 029 831
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence <b>EK</b> )	DC		
	Réserve légale (3)	DD	33 955	33 955
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <b>B1</b> )	DF		13 064 950
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <b>EJ</b> )	DG		
	Report à nouveau	DH	(525 685)	
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI	<b>(1 512 848)</b>	<b>(13 590 634)</b>
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	<b>TOTAL (I)</b>	DL	<b>21 188 529</b>	<b>10 001 377</b>
	<b>Autres fonds propres</b>	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
Avances conditionnées		DN	137 266	197 577
<b>TOTAL (II)</b>		DO	<b>137 266</b>	<b>197 577</b>
<b>Provisions pour risques et charges</b>	Provisions pour risques	DP	53 537	333 366
	Provisions pour charges	DQ		
	<b>TOTAL (III)</b>	DR	<b>53 537</b>	<b>333 366</b>
<b>DETTES (4)</b>	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT	500 000	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1 660 154	2 340 595
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <b>EI</b> )	DV	9 396	359 396
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	794 919	836 778
	Dettes fiscales et sociales	DY	860 162	823 524
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	(90)	(90)
	Autres dettes	EA	12 840	10 542
Compte régul.	EB	31 125		
<b>TOTAL (IV)</b>	EC	<b>3 868 505</b>	<b>4 370 744</b>	
Ecarts de conversion passif *	ED	159	1 048	
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	EE	<b>25 247 996</b>	<b>14 904 112</b>	
<b>RENVIS</b>	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	2 776 100	2 865 021	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	135 918	535 160	

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : SA SPINEWAY		Exercice N				Néant <input type="checkbox"/> *			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires			Total	Exercice (N-1)	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	3 445 437	FB	446 298	FC	3 891 735	3 331 144	
	Production vendue { biens* services* }	FD		FE		FF			
		FG	50 902	FH	329 788	FI	380 690	48 470	
		FJ	3 496 339	FK	776 086	FL	4 272 425	3 379 615	
	Chiffres d'affaires nets*								
	Production stockée *					FM			
	Production immobilisée *					FN	572 244	902 297	
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	345 864	847 728	
	Autres produits (1) (11)					FQ	364	1 053	
<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>						FR	<b>5 190 898</b>	<b>5 130 693</b>	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	928 949	625 837	
	Variation de stock (marchandises) *					FT	164 433	444 300	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU	142 335	235 590	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	27 303	8 688	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	1 804 203	2 090 390	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	72 815	46 099	
	Salaires et traitements *					FY	1 711 609	1 450 645	
	Charges sociales (10)					FZ	684 326	579 405	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements * - dotations aux provisions					GA	452 410	614 583
							GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	287 377	600 428
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		35 961	
	Autres charges (12)					GE	3 763	152 051	
	<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>						GF	<b>6 279 524</b>	<b>6 883 978</b>
	<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>						GG	<b>(1 088 626)</b>	<b>(1 753 285)</b>
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré *					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	1 429		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	329 723	52 489	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN	241	18 731	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
<b>Total des produits financiers (V)</b>						GP	<b>331 393</b>	<b>71 220</b>	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ	1 589	297 625	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	50 930	12 030 016	
	Différences négatives de change					GS	17 306	989	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
<b>Total des charges financières (VI)</b>						GU	<b>69 825</b>	<b>12 328 630</b>	
<b>2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>						GV	<b>261 569</b>	<b>(12 257 410)</b>	
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>						GW	<b>(827 058)</b>	<b>(14 010 695)</b>	

Désignation de l'entreprise <b>SA SPINEWAY</b>			Néant <input type="checkbox"/> *		
			Exercice N	Exercice N-1	
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	4 227	241 092
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB		1 500
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC	273 910	15 000
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>		HD	<b>278 137</b>	<b>257 592</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE		19 547
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF	391 546	1 500
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG	744 898	48 104
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>		HH	<b>1 136 443</b>	<b>69 151</b>
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>			HI	<b>(858 306)</b>	<b>188 441</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	(172 516)	(231 620)	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>			HL	<b>5 800 428</b>	<b>5 459 505</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>			HM	<b>7 313 276</b>	<b>19 050 139</b>
<b>5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)</b>			HN	<b>(1 512 848)</b>	<b>(13 590 634)</b>
<b>RENVois</b>	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2)	Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY		
			IG		
	(3)	Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier	HP		
			HQ		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
	(9)	Dont transferts de charges	A1	56 027	21 113
	(10)	Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) de l'exploitant (13) <span style="border: 1px solid black; padding: 0 5px;">A5</span>	A2		
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3			
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4			
(13)	Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives <span style="border: 1px solid black; padding: 0 5px;">A6</span> obligatoires <span style="border: 1px solid black; padding: 0 5px;">A9</span> dont cotisations facultatives Madelin <span style="border: 1px solid black; padding: 0 5px;">A7</span> dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite <span style="border: 1px solid black; padding: 0 5px;">A8</span>				
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N			
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
	Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels	1 136 443	278 137		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N			
		Charges antérieures	Produits antérieurs		

## 2053 - Détail des produits et charges exceptionnels au 31/12/2021

Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
67880000 - Charges except diverses	391 546	
68710000 - Dot/amort. except. immobilisat	326 496	
68750000 - Dot. prov. risques et charges	418 401	
77200000 - Produits des exo antérieurs		4 227
78750000 - Repris.s/prov.risques charges		273 910
<b>Totalisation</b>	<b>1 136 443</b>	<b>278 137</b>

\* (Ne pas reporter le montant des centimes)

Désignation de l'entreprise <b>SA SPINEWAY</b>										Néant <input type="checkbox"/> *		
CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations				
						1		Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste		
								2		3		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement <b>TOTAL I</b>				CZ	122 916		D8			D9	568 965
	Autres postes d'immobilisations incorporelles <b>TOTAL II</b>				KD	1 405 424		KE			KF	587 173
CORPORELLES	Terrains				KG			KH			KI	
	Constructions	Sur sol propre	[ Dont Composants	L9	KJ			KK			KL	
		Sur sol d'autrui	[ Dont Composants	M1	KM			KN			KO	
	Installations générales, agencements * et aménagements des constructions		[ Dont Composants	M2	KP	98 130		KQ			KR	9 100
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		[ Dont Composants	M3	KS	5 295 765		KT			KU	184 428
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *			KV	131 047		KW			KX	
		Matériel de transport *			KY			KZ			LA	
		Matériel de bureau et mobilier informatique			LB	266 041		LC			LD	29 457
	Emballages récupérables et divers *			LE			LF			LG		
	Immobilisations corporelles en cours				LH			LI			LJ	
	Avances et acomptes				LK			LL			LM	
	<b>TOTAL III</b>				LN	5 790 983		LO			LP	222 985
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				8G			8M			8T
Autres participations				8U	8 138 919		8V			8W	996 822	
Autres titres immobilisés				1P			1R			1S		
Prêts et autres immobilisations financières				1T	234 030		1U			1V	3 244	
<b>TOTAL IV</b>				LQ	8 372 948		LR			LS	1 000 066	
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>				ØG	15 692 272		ØH			ØJ	2 379 189	
CADRE B		IMMOBILISATIONS				Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence		
						par virement de poste à poste		3		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice		
						1		2		4		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement <b>TOTAL I</b>				IN			CØ	319 354		DØ	372 527
	Autres postes d'immobilisations incorporelles <b>TOTAL II</b>				IO	569 589		LV	1 423 008		LW	1 423 008
CORPORELLES	Terrains				IP			LX			LY	
	Constructions	Sur sol propre		IQ			MA			MB		
		Sur sol d'autrui		IR			MD			ME		
		Inst. gales, agencés et am. des constructions		IS			MG			MH	107 231	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				IT			MJ			MK	5 480 193
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencés, aménagements divers		IU			MM			MN	131 047	
		Matériel de transport		IV			MP			MQ		
	Matériel de bureau et informatique, mobilier		IW			MS			MT	295 498		
	Emballages récupérables et divers *		IX			MV			MW			
	Immobilisations corporelles en cours				MY			MZ			NA	
Avances et acomptes				NC			ND			NE		
<b>TOTAL III</b>				IY			NG			NH	6 013 968	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				IZ			ØU			M7	
	Autres participations				IØ			ØX			ØY	9 135 740
	Autres titres immobilisés				I1			2B			2C	
	Prêts et autres immobilisations financières				I2			2E			2F	237 274
	<b>TOTAL IV</b>				I3			NJ			NK	9 373 014
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>				I4	569 589		ØK	319 354		ØL	17 182 517	

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

Exercice N clos le : 31 | 12 | 20 | 21

Les entreprises ayant pratiqué la réévaluation légale de leurs immobilisations amortissables (art. 238 bis J du CGI) doivent joindre ce tableau à leur déclaration jusqu'à (et y compris) l'exercice au cours duquel la provision spéciale (col. 6) devient nulle.

Désignation de l'entreprise : **SA SPINEWAY** Néant \*

CADRE A	Détermination du montant des écarts (col. 1 - col. 2) (1)		Utilisation de la marge supplémentaire d'amortissement			Montant de la provision spéciale à la fin de l'exercice [(col.1 - col.2) - col.5 (5)]
	Augmentation du montant brut des immobilisations	Augmentation du montant des amortissements	Au cours de l'exercice		Montant cumulé à la fin de l'exercice (4)	
			Montant des suppléments d'amortissement (2)	Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (3)		
	1	2	3	4	5	6
1 Concessions, brevets et droits similaires						
2 Fonds commercial						
3 Terrains						
4 Constructions						
5 Installations techniques mat. et out. industriels						
6 Autres immobilisations corporelles						
7 Immobilisations en cours						
8 Participations						
9 Autres titres immobilisés						
<b>10 TOTAUX</b>						

- (1) Les augmentations du montant brut et des amortissements à inscrire respectivement aux colonnes 1 et 2 sont celles qui ont été apportées au montant des immobilisations amortissables réévaluées dans les conditions définies à l'article 238 bis J du code général des impôts et figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice. Le montant des écarts est obtenu en soustrayant des montants portés colonne 1, ceux portés colonne 2.
- (2) Porter dans cette colonne le supplément de dotation de l'exercice aux comptes d'amortissement (compte de résultat) consécutif à la réévaluation.
- (3) Cette colonne ne concerne que les immobilisations réévaluées cédées au cours de l'exercice. Il convient d'y reporter, l'année de la cession de l'élément, le solde non utilisé de la marge supplémentaire d'amortissement.
- (4) Ce montant comprend :
  - a) le montant total des sommes portées aux colonnes 3 et 4;
  - b) le montant cumulé à la fin de l'exercice précédent, dans la mesure où ce montant correspond à des éléments figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.
- (5) Le montant total de la provision spéciale en fin d'exercice est à reporter au passif du bilan (tableau n° 2051) à la ligne "Provisions réglementées".

**CADRE B**

**DEFICITS REPORTABLES AU 31 DECEMBRE 1976 IMPUTES SUR LA PROVISION SPECIALE AU POINT DE VUE FISCAL**

1 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPECIALE AU DEBUT DE L'EXERCICE .....	
2 - FRACTION RATTACHEE AU RESULTAT DE L'EXERCICE .....	-
3 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPECIALE EN FIN D'EXERCICE .....	=

Le cadre B est servi par les seules entreprises qui ont imputé leurs déficits fiscalement reportables au 31 décembre sur la provision spéciale.

Il est rappelé que cette imputation est purement fiscale et ne modifie pas les montants de la provision spéciale figurant au bilan: de même, les entreprises en cause continuent à réintégrer chaque année dans leur résultat comptable le supplément d'amortissement consécutif à la réévaluation.

Ligne 2, inscrire la partie de ce déficit incluse chaque année dans les montants portés aux colonnes 3 et 4 du cadre A. Cette partie est obtenue en multipliant les montants portés aux colonnes 3 et 4 par une fraction dont les éléments sont fixés au moment de l'imputation, le numérateur étant le montant du déficit imputé et le dénominateur celui de la provision.

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : <b>SA SPINEWAY</b>								Néant <input type="checkbox"/> *			
<b>CADRE A</b>											
<b>SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *</b>											
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES			Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice		
Frais d'établissement et de développement <b>TOTAL I</b>			CY	113 801	EL	359 183	EM	319 354	EN	153 629	
Autres immobilisations incorporelles <b>TOTAL II</b>			PE	141 190	PF	16 803	PG		PH	157 993	
Terrains			PI		PJ		PK		PL		
Constructions	Sur sol propre		PM		PN		PO		PQ		
	Sur sol d'autrui		PR		PS		PT		PU		
	Inst. générales, agencements et aménagement des constructions		PV	77 794	PW	9 938	PX		PY	87 731	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			PZ	4 804 761	QA	380 908	QB		QC	5 185 670	
Autres immobilisations	Inst. générales, agencements, aménagement divers		QD	128 676	QE	2 371	QF		QG	131 047	
	Matériel de transport		QH		QI		QJ		QK		
corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier		QL	257 272	QM	9 705	QN		QO	266 977	
	Emballages récupérables et divers		QP		QR		QS		QT		
<b>TOTAL III</b>			QU	5 268 504	QV	402 921	QW		QX	5 671 425	
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>			ØN	5 523 495	ØP	778 907	ØQ	319 354	ØR	5 983 047	
<b>CADRE B</b>											
<b>VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES</b>											
Immobilisations amortissables	DOTATIONS						REPRISES			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
	Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel				
Frais établissements <b>TOTAL I</b>	M9	N1	N2		N3	N4	N5		N6		
Autres immob. incorporelles <b>TOTAL II</b>	N7	N8	P6		P7	P8	P9		Q1		
Terrains	Q2	Q3	Q4		Q5	Q6	Q7		Q8		
Constructions	Sur sol propre	R1	R2		R3	R4	R5		R6		
	Sur sol d'autrui	R7	R8		R9	S1	S2		S3		
Inst. gales, agenc et am des const.	S5	S6	S7		S8	S9	T1		T2		
Inst. techniques mat. et outillage	T3	T4	T5		T6	T7	T8		T9		
Autres immob. corporelles	Inst. gales, agenc am divers	U1	U2		U3	U4	U5		U6		
	Matériel de transport	U8	U9		V1	V2	V3		V4		
	Mat. bureau et inform mobilier	V6	V7		V8	V9	W1		W2		
	Emballages récup. et divers	W4	W5		W6	W7	W8		W9		
<b>TOTAL III</b>	X2	X3	X4		X5	X6	X7		X8		
Frais d'acquisition de titres de participations <b>TOTAL IV</b>	NL					NM				NO	
Total général (I + II + III + IV)	NP	NQ	NR		NS	NT	NU		NV		
Total général non ventilé (NP + NQ + NR)	NW	Total général non ventilé (NS + NT + NU)			NY	Total général non ventilé (NW - NY)			NZ		
<b>CADRE C</b>											
<b>MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES *</b>				Montant net au début de l'exercice		Augmentations		Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler								Z9			Z8
Primes de remboursement des obligations								SP			SR

Désignation de l'entreprise : <b>SA SPINEWAY</b>					Néant <input type="checkbox"/> *				
Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS: Dotations de l'exercice 2	DIMINUTIONS: Reprises de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4				
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T	TA	TB	TC				
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) *	3U	TD	TE	TF				
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V	TG	TH	TI				
	Amortissements dérogatoires	3X	TM	TN	TO				
	Dont majorations exceptionnelles de 30%	D3	D4	D5	D6				
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ	IK	IL	IM				
	Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP	TQ	TR				
	<b>TOTAL I</b>	3Z	TS	TT	TU				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D				
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H				
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4M				
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S				
	Provisions pour pertes de change	4T	297 404	4U	1 259	4V	273 910	4W	24 753
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X		4Y		4Z		5A	
	Provisions pour impôts (1)	5B		5C		5D		5E	
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F		5H		5J		5K	
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO		EP		EQ		ER	
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R		5S		5T		5U	
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	35 961	5W		5X	7 178	5Y	28 783
	<b>TOTAL II</b>	5Z	<b>333 366</b>	TV	<b>1 259</b>	TW	<b>281 088</b>	TX	<b>53 537</b>
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	<ul style="list-style-type: none"> <li>- incorporelles</li> <li>- corporelles</li> <li>- titres mis en équivalence</li> <li>- titres de participation</li> <li>- autres immobilisations financières (1) *</li> </ul>	6A	6B	6C	6D			
			6E	6F	6G	6H			
			Ø2	Ø3	Ø4	Ø5			
			9U	3 717 478	9V	418 401	9W	9X	
	Ø6	142 401	Ø7	329	Ø8	Ø9		142 730	
	Sur stocks et en cours	6N	884 462	6P	275 057	6R	272 290	6S	887 228
	Sur comptes clients	6T	241 172	6U	12 320	6V	10 369	6W	243 124
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X		6Y		6Z		7A	
	<b>TOTAL III</b>	7B	<b>4 985 513</b>	TY	<b>706 108</b>	TZ	<b>282 659</b>	UA	<b>5 408 962</b>
	<b>TOTAL GENERAL ( I + II + III )</b>	7C	<b>5 318 878</b>	UB	<b>707 367</b>	UC	<b>563 747</b>	UD	<b>5 462 499</b>
Dont dotations et reprises		<ul style="list-style-type: none"> <li>- d'exploitation</li> <li>- financières</li> <li>- exceptionnelles</li> </ul>	UE	287 377	UF	289 837			
			UG	1 589	UH				
			UJ	418 401	UK	273 910			
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I.					10				

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

Désignation de l'entreprise : SA SPINEWAY			Néant <input type="checkbox"/> *				
CADRE A		ETAT DES CREANCES		Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'un an 3	
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations		UL	3 667 100	UM	UN 3 667 100	
	Prêts (1) (2)		UP		UR	US	
	Autres immobilisations financières		UT	237 274	UV	UW 237 274	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		VA	243 124		243 124	
	Autres créances clients		UX	1 626 503		1 626 503	
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dé- préciation antérieure- ment constituée * UO )		Z1				
	Personnel et comptes rattachés		UY	6 500		6 500	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		UZ				
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		VM	404 136		237 626 166 510
		Taxe sur la valeur ajoutée		VB	46 267		46 267
		Autres impôts, taxes et versements assimilés		VN			
		Divers		VP	6 492		6 492
	Groupe et associés (2)		VC	671 429		671 429	
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		VR	20 812		20 812	
	Charges constatées d'avance		VS	108 908		108 908	
	<b>TOTAUX</b>			VT	<b>7 038 544</b>	VU	<b>2 967 660</b> VV <b>4 070 884</b>
RENOVOIS	(1)	Montant - Prêts accordés en cours d'exercice des - Remboursements obtenus en cours d'exercice	VD				
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VE				
			VF				
CADRE B		ETAT DES DETTES		Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'1 an et 5 ans au plus 3	A plus de 5 ans 4
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y					
Autres emprunts obligataires (1)		7Z	500 000		500 000		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine		VG	135 918		135 918	
	à plus d' 1 an à l'origine		VH	1 524 236		431 831	1 092 405
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A					
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	794 919		794 919		
Personnel et comptes rattachés		8C	281 653		281 653		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	509 498		509 498		
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		8E				
	Taxe sur la valeur ajoutée		VW	34 258		34 258	
	Obligations cautionnées		VX				
	Autres impôts, taxes et assimilés		VQ	34 752		34 752	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J	(90)		(90)		
Groupe et associés (2)		VI	9 396		9 396		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	12 840		12 840		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		Z2					
Produits constatés d'avance		8L	31 125		31 125		
<b>TOTAUX</b>			VY	<b>3 868 505</b>	VZ	<b>2 776 100</b>	<b>1 092 405</b>
RENOVOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ	500 000	(2)	Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques	VL 9 396
		Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	285 111	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032.		

Désignation de l'entreprise : <b>SA SPINEWAY</b>						Néant <input type="checkbox"/> *		Exercice N, clos le : <b>31122021</b>				
<b>I. RÉINTEGRATIONS</b>						<b>BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE</b>						
Charges non admises en déduction du résultat fiscal	Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés (entreprises à l'IR)											
	Avantages personnels non déductibles* (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)	WD				Amortissements excédentaires (art. 39-4 du C.G.I.) et autres amortissements non déductibles	WE	29 181				
		Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du C.G.I.)					WF					
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option				RA	Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D)			RB			
	Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058-B, cadre III)		WI	418 401			Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf. 2067-BIS)		XX			
	Amendes et pénalités		WJ				Charges financières (art. 39-1-3° et 212 bis) *		XZ			
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI*									XY		
	Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice 2032)									I7		
	Quote-part Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un GIE		WL				Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI		L7			
	RÉGIME D'IMPOSITION PARTICULIERS ET IMPOSITIONS DIFFÉRÉES	Moins-values nettes à long terme { - imposées au taux de 15 % ou de 19 % (12,8 % pour les entreprises à l'impôt sur le revenu) - imposées au taux de 0 %										
Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs * { - Plus-values nettes à court terme - Plus-values soumises au régime des fusions												
Écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM * (entreprises à l'IS)												
Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT*		Intérêts excédentaires (art. 39-1-3e et 212 du C.G.I.)		SU				Zones d'entreprises * (activité exonérée)		SW		
		Déficits étrangers antérieurement déduit par les PME (art.209C)		SX				Quote-part de 12 % des plus-values à taux zéro		M8		
Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage									Y1			
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage									Y3			
<b>TOTAL I</b>									WR	<b>748 553</b>		
<b>II. DÉDUCTIONS</b>						<b>PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE</b>						
Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E. *									WS	<b>1 512 848</b>		
Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégréés dans les résultats comptables de l'exercice (cf. tableau 2058-B, cadre III)									WT			
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Plus-values nettes à long terme { - imposées au taux de 15 % (12,8 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu) - imposées au taux de 0 % - imposées au taux de 19 % - imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures - imputées sur les déficits antérieurs											
										Autres plus-values imposées au taux de 19 %		
	Fraction des plus values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée *											
	Régime des sociétés mères et des filiales * ( Quote-part de frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participation )											
	Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 % (art. 223 B du CGI)											
	Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer * .											
Mesures d'incitation	Majoration d'amortissement *											
	Abattement sur le bénéfice et exonérations	Entreprises nouvelles - (Reprise d'entreprises en difficultés 44 septies)	K9				Société investissement immobilier cotées (art. 208C)	K3	Zone de restructuration de la défense (44 terdecies)			PA
		Zone franche urbaine-TE (art. 44 octies et octies A)	ØV				Bassin d'emploi à redynamiser (art. 44 duodecies)	1F	Zone franche d'activité NG (art. 44 quaterdecies)			XC
		Bassin urbain à dynamiser (art. 44 sexdecies)	PP				Zone de revitalisation rurale (art. 44 quinquedecies)	PC	Zone de développement prioritaire (art.44 septedecies)			PB
		Entreprises nouvelles 44 sexies	L2				Jeunes entreprises innovantes (art. 44 sexies A)	L5				
Ecarts de valeurs liquidatives sur OPCVM * (entreprises à l'IS)									XS			
Déductions diverses à détailler sur feuillet séparé	Dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies)		X9				Dont déduction exceptionnelle simulateur de conduite		YH			
	Dt déd. exc (art 39 decies A)	YA	Dt déd. exc (art 39 decies B)		YB	Dt déd. exc (art 39 decies C)		YC	Créance dégagee par le report en arrière de déficit		ZI	
	Dont déductions exceptionnelles (art. 39 decies F)		YI				Dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies G)		YL			
Déductions des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage									Y2			
<b>III. RÉSULTAT FISCAL</b>						<b>TOTAL II</b>						
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables : { bénéfice ( I moins II )						XI				XJ	<b>962 611</b>	
déficit ( II moins I )												
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS)*						ZL				XL		
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS)*												
<b>RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE</b> (ligne XN) ou <b>DÉFICIT</b> reportable en avant (ligne XO)						XN		<b>0</b>		XO	<b>962 611</b>	

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

## 2058A - Réintégrations diverses au 31/12/2021

Libellé	Montant
Ecart de conversion passif N	159
Ecart de conversion actif N-1	297 404
<b>Totalisation</b>	<b>297 563</b>

## 2058A - Déductions diverses au 31/12/2021

Libellé	Montant
Différences conversion - Actif	24 753
Différences de conversion - Passif	1 048
Crédit Impôt Recherche	166 510
Crédit Impôt Innovation	6 006
<b>Totalisation</b>	<b>198 317</b>

Désignation de l'entreprise <b>SA SPINEWAY</b>		Néant <input type="checkbox"/> *
<b>I. SUIVI DES DÉFICITS</b>		
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)	K4	23 632 903
Déficits transférés de plein droit (art. 209-II-2 du CGI)	K4 bis	
Nombre d'opérations sur l'exercice	K4 ter	
Déficits imputés (total lignes XB et XL du tableau 2058A)	K5	
Déficits reportables (différence K4 + K4bis - K5)	K6	23 632 903
Déficit de l'exercice (tableau 2058-A, ligne XO)	YJ	962 611
Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ)	YK	24 595 514
<b>II. INDEMNITÉS POUR CONGÉS À PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES</b>		
Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1e bis A1. 1er du CGI, dotations de l'exercice	ZT	189 159
<b>III. PROVISIONS ET CHARGES À PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT</b>		
(à détailler sur feuillet séparé)	Dotations de l'exercice	Reprises sur l'exercice
Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes non déductibles pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1e bis A1. 2 du CGI *	ZV	ZW
Provisions pour risques et charges *	8X	8Y
provisions pour risques	8Z	9A
	9B	9C
Provisions pour dépréciation *	9D	9E
	9F	9G
	9H	9J
Charges à payer	9K	9L
	9M	9N
	9P	9R
	9S	9T
<b>TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T) à reporter au tableau 2058-A :</b>	YN	YO
	418 401	
	↓ ligne WI	↓ ligne WU

**CONSÉQUENCE DE LA MÉTHODE PAR COMPOSANTS (art.237 septies du CGI)**

Montant de la réintégration ou de la déduction	Montant au début de l'exercice	Imputations	Montant net à la fin de l'exercice
	L1		

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032.

(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne YK du tableau 2058 B déposé au titre de l'exercice précédent.

Désignation de l'entreprise : <b>SA SPINEWAY</b>										Néant <input type="checkbox"/> *			
ORIGINES (I)	Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie	ØC		AFFECTATIONS (I)	Affectations aux réserves	- Réserve légale	ZB						
							- Autres réserves	ZD	(13 064 950)				
	Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie	ØD	(13 590 634)		Dividendes	ZE							
	Prélèvements sur les réserves	ØE			Autres répartitions	ZF							
	<b>TOTAL I</b>	ØF	<b>(13 590 634)</b>		Report à nouveau (NB : le total I doit nécessairement être égal au total II)	ZG	(525 685)						
			<b>TOTAL II</b>	ZH	<b>(13 590 634)</b>								
<b>RENSEIGNEMENTS DIVERS</b>										Exercice N :		Exercice N-1 :	
ENGAGEMENTS	- Engagements de crédit-bail mobilier ( précisez le prix de revient des biens pris en crédit-bail )				J7			YQ					
	- Engagements de crédit-bail immobilier							YR					
	- Effets portés à l'escompte et non échus							YS					
DETAILS DES POSTES AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNNES	- Sous-traitance							YT	149 831	82 942			
	- Locations, charges locatives ( dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois ) et de copropriété				J8	250 500		XQ	250 846	242 623			
	- Personnel extérieur à l'entreprise							YU	9 055	180			
	- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)							SS	661 601	890 913			
	- Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages							YV					
	- Autres comptes ( dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles )				ES			ST	732 870	873 731			
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052							ZJ	<b>1 804 203</b>	<b>2 090 390</b>			
IMPOSTS ET TAXES	- Taxe professionnelle *, CFE, CVAE							YW	20 423	1 968			
	- Autres impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers)				ZS			9Z	52 392	44 131			
	Total du compte correspondant à la ligne FX du tableau n° 2052							YX	<b>72 815</b>	<b>46 099</b>			
T.V.A.	- Montant de la T.V.A. collectée							YY	51 488	22 651			
	- Montant de la T.V.A. déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations							YZ	517 915	442 796			
DIVERS	- Montant brut des salaires (cf. dernière déclaration annuelle souscrite au titre des salaires DADS de 2020) *							ØB	1 682 443				
	- Montant de la plus value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *							ØS					
	- Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société *							ZK	2,50 %	2,50 %			
	- Numéro de centre de gestion agréé *				XP			- Filiales et participations (Liste au 2059-G Si oui cocher 1 prévu par art.38 II de l'ann.III au CGI) Sinon 0		ZR	1		
- Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice								RG					
- Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI								RH					
REGIME DE GROUPE *	Société : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe.		JA		Plus-values à 15%	JK		Plus-values à 0%	JL				
					Plus-values à 19%	JM		Imputations	JC				
	Groupe : résultat d'ensemble.		JD		Plus-values à 15%	JN		Plus-values à 0%	JO				
					Plus-values à 19%	JP		Imputations	JF				
	Si vous relevez du régime de groupe : indiquer 1 si société mère, 2 si société filiale				JH		N° SIRET de la société mère du groupe		JJ				

(1) Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés.

Ce cadre est destiné à faire apparaître l'origine et le montant des sommes distribuées ou mises en réserve au cours de l'exercice dont les résultats font l'objet de la déclaration. Il ne concerne donc pas, en principe, les résultats de cet exercice mais ceux des exercices antérieurs, qu'ils aient ou non déjà fait l'objet d'une précédente affectation.

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032 (et dans la notice n° 2058-NOT pour le régime de groupe).

Désignation de l'entreprise : <b>SA SPINEWAY</b>						Néant <input type="checkbox"/> *	
<b>A - DETERMINATION DE LA VALEUR RESIDUELLE</b>							
Nature et date d'acquisition des éléments cédés *		Valeur d'origine *	Valeur nette réévaluée *	Amortissements pratiqués en franchise d'impôt	Autres amortissements *	Valeur résiduelle	
①		②	③	④	⑤	⑥	
I - Immobilisations *	1	Projet R&D arrêtés	319 354	319 354			
	2						
	3						
	4						
	5						
	6						
	7						
	8						
	9						
	10						
	11						
	12						
<b>B - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES</b>			<b>Qualification fiscale des plus et moins-values réalisées *</b>				
Prix de vente		Montant global de la plus-value ou de la moins-value	Court terme	Long terme			Plus-value taxable à 19% (1)
⑦				⑧	⑨		
				19%	15% ou 12,80%	0%	
I - Immobilisations *	1						
	2						
	3						
	4						
	5						
	6						
	7						
	8						
	9						
	10						
	11						
	12						
II - Autres éléments	13	Fraction résiduelle de la provision spéciale de réévaluation afférente aux éléments cédés	+				
	14	Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés	+				
	15	Amortissements afférents aux éléments cédés mais exclus des charges déductibles par une disposition légale	+				
	16	Amortissements non pratiqués en comptabilité et correspondant à la déduction fiscale pour investissement, définie par les lois de 1966, 1968 et 1975, effectivement utilisée	+				
	17	Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice					
	18	Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme					
	19	Divers (détail à donner sur une note annexe)*					
CADRE A : plus ou moins value nette à court terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne (9))							
CADRE B : plus ou moins value nette à long terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne (10))			(A)	(B)	(C)		
CADRE C : autres plus-values taxables à 19% (11)				(Ventilation par taux)			

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

(1) Ces plus-values sont imposables au taux de 19% en application des articles 238 bis JA, 208 C et 210 E du CGI.



Désignation de l'entreprise : **SA SPINEWAY** Néant  \*

Rappel de la plus ou moins-value de l'exercice relevant du taux de 15 % ❶ ou 12,80 % ❷ .

Gains nets retirés de la cession de titre de sociétés à prépondérance immobilières non cotées  
exclus du régime du long terme (art.219 I a sexies-0 bis du CGI) ❶ \*.Gains nets retirés de la cession de certains titres dont le prix de revient est supérieur à 22,8 M€  
(art. 219 I a sexies-0 du CGI) ❶ \*.

❶ Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés.

❷ Entreprises soumises à l'impôt sur le revenu.

**I - SUIVI DES MOINS-VALUES DES ENTREPRISES SOUMISES A L'IMPOT SUR LE REVENU**

Origine ❶	Moins-values à 12,80 % ❷	Imputations sur les plus-values à long terme de l'exercice imposables à 12,80 % ❸	Solde des moins-values à 12,80 % ❹
Moins-values nettes N			
N - 1			
N - 2			
Moins-values nettes à N - 3 long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)			
N - 4			
N - 5			
N - 6			
N - 7			
N - 8			
N - 9			
N - 10			

**II - SUIVI DES MOINS-VALUES A LONG TERME DES ENTREPRISES SOUMISES A L'IMPOT SUR LES SOCIETES \***

Origine ❶	Moins-values			Imputations sur les plus-values à long terme	Imputations sur le résultat de l'exercice ❻	Solde des moins-values à reporter col. ❷ = ❷ + ❸ + ❹ - ❺ - ❻
	A 19 %, 16,5% (1) ou à 15 % ❷	A 19 % ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice (article 219 I a sexies-0 du CGI) ❸	A 19 % ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice (article 219 I a sexies-0 bis du CGI) ❹	A 15 % Ou A 16,5 % <sup>(1)</sup> ❺		
Moins-values nettes N						
N - 1						
N - 2						
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)						
N - 3						
N - 4						
N - 5						
N - 6						
N - 7						
N - 8						
N - 9						
N - 10						

(1) Les plus-values et les moins-values à long terme afférentes aux titres de SPI cotées imposables à l'impôt sur les sociétés relèvent du taux de 16,5% (article 219I a du CGI), pour les exercices ouverts à compter du 31 décembre 2007.

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise : <b>SA SPINEWAY</b>				Néant <input checked="" type="checkbox"/> *		
<b>I SITUATION DU COMPTE AFFECTE A L'ENREGISTREMENT DE LA RESERVE SPECIALE POUR L'EXERCICE N</b>						
		Sous-comptes de la réserve spéciale des plus-values à long terme				
		taxées à 10 %	taxées à 15 %	taxées à 18 %	taxées à 19 %	taxées à 25 %
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice précédent (N-1)	1					
Réserves figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'exercice	2					
<b>TOTAL (ligne 1 et 2)</b>	3					
Prélèvements opérés {	4					
	5					
<b>TOTAL (ligne 4 et 5)</b>	6					
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice (ligne 3 - ligne 6)	7					
<b>II RESERVE SPECIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS* (5°, 6°, 7° alinéas de l'art. 39.1-5° du CGI)</b>						
montant de la réserve à l'ouverture de l'exercice ①	réserve figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'année ②	montants prélevés sur la réserve		montant de la réserve à la clôture de l'exercice ⑤		
		donnant lieu à complément d'impôt ③	ne donnant pas lieu à complément d'impôt ④			

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : <b>SA SPINEWAY</b>		Néant <input type="checkbox"/> *	
Exercice ouvert le : <b>01012021</b>		et clos le : <b>31122021</b>	
		Durée en nombre de mois <b>12</b>	
<b>DECLARATION DES EFFECTIFS</b>			
Effectifs moyens du personnel	YP		31
dont apprentis	YF		4
dont handicapés	YG		
Effectifs affectés à l'activité artisanale	RL		
<b>I - Chiffre d'affaire de référence CVAE</b>			
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises	OA		4 272 425
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés	OK		
Plus-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si rattachées à une activité normale et courante	OL		
Refacturations de frais inscrits au compte de transfert de charges	OT		56 027
	<b>TOTAL 1</b>	<b>OX</b>	<b>4 328 452</b>
<b>II - Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée</b>			
Autres produits de gestion courante hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun	OH		364
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation	OE		282 640
Subventions d'exploitation reçues	OF		
Variation positive des stocks	OD		
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée	OI		
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation	XT		
	<b>TOTAL 2</b>	<b>OM</b>	<b>283 004</b>
<b>III - Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée</b>			
Achats	ON		1 298 457
Variation négative des stocks	OQ		191 736
Services extérieurs, à l'exception des loyers et redevances	OR		1 328 734
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	OS		347
Taxes déductibles de la valeur ajoutée	OZ		58
Autres charges de gestion courante hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun	OW		3 763
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée	OU		
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	O9		
Moins-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si attachées à une activité normale et courante	OY		
	<b>TOTAL 3</b>	<b>OJ</b>	<b>2 823 095</b>
<b>IV - Valeur ajoutée produite</b>			
Calcul de la Valeur Ajoutée	<b>TOTAL 1 + TOTAL 2 - TOTAL 3</b>	<b>OG</b>	<b>1 788 362</b>
<b>V - Cotisation sur la Valeur ajoutée des Entreprises</b>			
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (reporter sur les 1330-CVAE pour les multi-établissements et sur les 1329-AC et 1329-DEF. Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaires n° 1329-AC et 1329-DEF)	SA		1 788 362
<b>Cadre réservé au mono établissement au sens de la CVAE</b>			
Si vous êtes assujettis à la CVAE et êtes un monoétablissement au sens de la CVAE, compléter le cadre ci-dessous et la donnée de la ligne SA (ci-dessus), vous serez alors dispensé du dépôt de la déclaration n° 1330 CVAE.			
MONO ETABLISSEMENT au sens de la CVAE	EV	X	
Chiffre d'affaires de référence CVAE	GX		4 328 452
Effectifs au sens de la CVAE	EY		
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)	HX		
Période de référence	GY		GZ
Date de cessation (de l'activité soumise à la CVAE)			HR

**17** COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Formulaire obligatoire  
(art. 38 de l'ann. III au C.G.I.)

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait  
détenant directement au moins 10% du capital de la société)

(1) Néant  \*

N° de dépôt  
[ ]

EXERCICE CLOS LE **3|1|1|2|2|0|2|1**

N° SIRET **4|8|4|1|6|3|9|8|5|0|0|0|3|5**

DENOMINATION DE L'ENTREPRISE **SA SPINEWAY**

ADRESSE ( voie ) **7 allée moulin berger**

CODE POSTAL **69130** VILLE **ECULLY**

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes morales de l'entreprise P1 **2**

Nombre total de parts ou d'actions correspondantes P3 **746 054**

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes physiques de l'entreprise P2

Nombre total de parts ou d'actions correspondantes P4 **15 759 551 4**

**I. CAPITAL DETENU PAR LES PERSONNES MORALES :**

Forme juridique [ ] Dénomination [ ]  
 N° SIREN (si société établie en France) [ ] % de détention [ ] Nb de parts ou actions [ ]  
 Adresse : N° [ ] Voie [ ]  
 Code postal [ ] Commune [ ] Pays [ ]

Forme juridique [ ] Dénomination [ ]  
 N° SIREN (si société établie en France) [ ] % de détention [ ] Nb de parts ou actions [ ]  
 Adresse : N° [ ] Voie [ ]  
 Code postal [ ] Commune [ ] Pays [ ]

Forme juridique [ ] Dénomination [ ]  
 N° SIREN (si société établie en France) [ ] % de détention [ ] Nb de parts ou actions [ ]  
 Adresse : N° [ ] Voie [ ]  
 Code postal [ ] Commune [ ] Pays [ ]

Forme juridique [ ] Dénomination [ ]  
 N° SIREN (si société établie en France) [ ] % de détention [ ] Nb de parts ou actions [ ]  
 Adresse : N° [ ] Voie [ ]  
 Code postal [ ] Commune [ ] Pays [ ]

**II. CAPITAL DETENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :**

Titre (2) [ ] Nom patronymique [ ] Prénom(s) [ ]  
 Nom marital [ ] % de détention [ ] Nb de parts ou actions [ ]  
 Naissance : Date [ ] N° département [ ] Commune [ ] Pays [ ]  
 Adresse : N° [ ] Voie [ ]  
 Code postal [ ] Commune [ ] Pays [ ]

Titre (2) [ ] Nom patronymique [ ] Prénom(s) [ ]  
 Nom marital [ ] % de détention [ ] Nb de parts ou actions [ ]  
 Naissance : Date [ ] N° département [ ] Commune [ ] Pays [ ]  
 Adresse : N° [ ] Voie [ ]  
 Code postal [ ] Commune [ ] Pays [ ]

(1) Lorsque le nombre d'associés excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

(2) Indiquer : M pour Monsieur, MME pour Madame ou MLE pour Mademoiselle.

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait  
dont la société détient directement au moins 10 % du capital)

(1) Néant  \*

N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE 3|1|1|2|2|0|2|1

N° SIRET 4|8|4|1|6|3|9|8|5|0|0|0|3|5

DENOMINATION DE L'ENTREPRISE SA SPINEWAY

ADRESSE ( voie ) 7 allée moulin berger

CODE POSTAL 69130 VILLE ECULLY

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DETENUES PAR L'ENTREPRISE P5 15

Forme juridique  Dénomination SPINEWAY INC

N° SIREN (si société établie en France) xxx % de détention 100,00

Adresse : N°  Voie JADE ASSOCIATES - OFFICE 701 - 990 BIS CAYNE BLRD

Code postal FL33132 Commune MIAMI Pays ETATS-UNIS

Forme juridique SAS Dénomination DISTIMP

N° SIREN (si société établie en France) 843516782 % de détention 100,00

Adresse : N° 7 Voie Allée Moulin Berger

Code postal 69130 Commune Ecully Pays FRANCE

Forme juridique  Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)  % de détention

Adresse : N°  Voie

Code postal  Commune  Pays

Forme juridique  Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)  % de détention

Adresse : N°  Voie

Code postal  Commune  Pays

Forme juridique  Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)  % de détention

Adresse : N°  Voie

Code postal  Commune  Pays

Forme juridique  Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)  % de détention

Adresse : N°  Voie

Code postal  Commune  Pays

Forme juridique  Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)  % de détention

Adresse : N°  Voie

Code postal  Commune  Pays

Forme juridique  Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)  % de détention

Adresse : N°  Voie

Code postal  Commune  Pays

(1) Lorsque le nombre de filiales excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numérotter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 54 quater  
du Code général des impôts)**RELEVÉ DE FRAIS GÉNÉRAUX**

ANNÉE \_\_\_\_\_ ou exercice

Désignation de l'entreprise **SA SPINEWAY**du **01/01/2021**Adresse **7 allée moulin berger****69130 ECULLY**au **31/12/2021**

A - FRAIS ALLOUÉS DIRECTEMENT OU INDIRECTEMENT AUX PERSONNES LES MIEUX RÉMUNÉRÉES : v. notice ①								
NOM, PRENOM ET EMPLOI OCCUPÉ					ADRESSE COMPLÈTE			
1	MONSIEUR LE ROUX STEPHANE		PRESIDENT		43 RUE AUGUSTE COMPTE 69002 LYON			
2	MADAME DENIS MYRIAM		DIRECTRICE ADM ET FINA		282 RUE GRANGE DURAND 69250 MONTANAY			
3	MONSIEUR VAN DER WEE WILLEM		DIRECTEUR MARKETING		50 RUE LASBORDES 64270 BELLOCQ			
4	MONSIEUR CEDRYC DOUILLET		DIRECTEUR COMMERCIAL		25 RUE CLAUDIUS COLLONGE 69002 LYON			
5	MADAME LAUCK FLORENCE		DIRECTRICE QUALITE		5 BIS RUE DE LA LIBERATION 69270 FONTAINES SUR SAONE			
6								
7								
8								
9								
10								
REMUNERATIONS DIRECTES OU INDIRECTES (dans l'ordre du tableau ci-dessus)					Frais de voyages et de déplacements (v. notice ⑥)	DEPENSES ET CHARGES AFFERENTES		TOTAL DES COLONNES 5 à 8
Montant des rémunérations de toute nature (v. notice ②)	Montant des indemnités et allocations diverses (v. notice ③)	Valeur des avantages en nature (v. notice ④)	Montant des remboursements de dépenses à caractère personnel (v. notice ⑤)	TOTAL DES COLONNES 1 à 4		aux véhicules et autres biens (v. notice ⑦)	aux immeubles non affectés à l'exploitation (v. notice ⑧)	
1	214 879		2 964					217 843
2	125 406		1 824					127 230
3	100 719		1 203					101 922
4	96 458		1 707					98 165
5	67 844		1 366					69 210
6								
7								
8								
9								
10								
**	<b>605 306</b>		<b>9 064</b>					<b>614 370</b>

\*\* TOTAUX

B - AUTRES FRAIS		10
Cadeaux de toute nature, à l'exception des objets conçus spécialement pour la publicité, et dont la valeur unitaire ne dépasse pas 69 € par bénéficiaire (toutes taxes comprises)		
Frais de réception, y compris les frais de restaurant et de spectacles, qui se rattachent à la gestion de l'entreprise et dont la charge lui incombe normalement		7 831
<b>Total</b>		<b>7 831</b>

C - ELEMENTS DE REFERENCE ( v. notice ① ) :			
Total des dépenses		Bénéfices imposables ⑨	
- de l'exercice .....(total col. 9 + total col. 10) ⑩	<b>622 201</b>	- de l'exercice ..... ⑩	<b>(962 611)</b>
- de l'exercice précédent ⑩	<b>519 439</b>	- de l'exercice précédent ⑩	<b>(5 094 492)</b>
Nom et qualité du signataire LE ROUX STEPHANE PRESIDENT		A ECULLY Signature, le 10/01/2022	

Les montants sont arrondis à l'unité la plus proche



Formulaire obligatoire

DIRECTION GÉNÉRALE DES FINANCES PUBLIQUES  
**RÉDUCTION ET CRÉDIT D'IMPÔT DE L'EXERCICE**

Exercice clos le 31/12/2021 Au titre de l'année civile 2020 Néant

Dénomination de l'entreprise	SA SPINEWAY	N° Siren :484163985
Adresse	7 allée moulin berger	69130 ECULLY

Société bénéficiant du régime fiscal des groupes de sociétés  PME au sens communautaire

Dénomination de la société mère	N° Siren :
Adresse	

**I - RÉDUCTIONS ET CRÉDITS D'IMPÔT DISPENSES DE DÉCLARATION SPÉCIALE**

CIC - Crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi	
Réduction d'impôt en faveur du mécénat - Dont montant des dons et versements consentis à des organismes dont le siège est situé au sein de l'UE ou de l'EEE	
Dont montant des dons au profit de la reconstruction de Notre-Dame de Paris	

Crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (exploitations situées à Mayotte)	
	Dont préfinancement
Montant total des rémunérations versées n'excédant pas 2,5 SMIC et ouvrant droit à crédit d'impôt versées à des salariés affectés à des exploitations situées à Mayotte	
Montant des rémunérations éligibles à la majoration pour les salariés des professions pour lesquelles le paiement des congés et des charges sur les indemnités de congés est mutualisé entre les employeurs affiliés obligatoirement aux caisses de compensation prévue à l'article L. 3141-30 du code du travail	
Quote-part de crédit d'impôt résultant de la participation de l'entreprise dans des sociétés de personnes ou groupements assimilés	

**II - CRÉDITS D'IMPÔT AVEC DÉPÔT OBLIGATOIRE D'UNE DÉCLARATION SPÉCIALE**

CIR - Crédit d'impôt en faveur de la recherche	172 516
Crédit d'impôt en faveur de la recherche - dont montant du crédit d'impôt pour les dépenses situées dans les DOM	

**PRÉCISIONS SUR L'UTILISATION DES CRÉDITS D'IMPÔTS (Utilisation de la valeur AUT « Autres crédits d'impôts»)**

**III - CAS PARTICULIERS**

Crédit d'impôt déposé en cas de cessation au titre de l'année N			
Crédit d'impôt déposé au titre de l'année civile N-2, N-1 en cas d'exercice de plus de 12 mois			

**IV - MÉCÉNAT - Liste des bénéficiaires finaux**

Pour les entreprises ayant effectué au cours de l'exercice plus de 10 000 € de dons et versements ouvrant droit à la réduction d'impôt prévue à l'article 238 bis du code général des impôts.

