

RCS : NANCY
Code greffe : 5402

Documents comptables

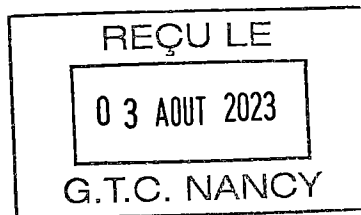
REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1993 B 00005
Numéro SIREN : 389 654 278
Nom ou dénomination : CETAL

Ce dépôt a été enregistré le 29/08/2023 sous le numéro de dépôt 7072



DROIT DU TRAVAIL
DROIT DES SOCIÉTÉS
CRÉATION ET TRANSMISSION
D'ENTREPRISE
FISCALITÉ ET PATRIMOINE
DROIT DES CONTRATS
PROPRIÉTÉ INTELLECTUELLE
RÉSOLUTION AMIABLE DES LITIGES
CONTENTIEUX DES AFFAIRES
SANTÉ ET SÉCURITÉ AU TRAVAIL
DROIT PUBLIC
FORMATION
ENVIRONNEMENT
COMMERCE INTERNATIONAL

AVOCATS ASSOCIÉS

Corine ANDRIEUX
Nathalie BAILLY
Frédéric BLAISE
Maryline BUHL
Alexia CADIX
Armin CHEVAL
Olivier COLNAT
Thibaut CUNY
Catherine EDELENYI
Cyrille GUENIOT
Charlène MANGIN
Hervé MONTAUT
Anny MORLOT
Mickaël MUNIN
Dominique PIERSON
Philippe SESTER

AVOCATS

Pauline BARREAU
Anne CHARLIQUART
Géraldine EMONET
Cécile GEORGEON
Brigitte JAMIN
Vincent LARRORY
Véronique LEMERCIER-HENNON
Philippe LHUILLIER
Alicé MARCHAL
Aldrey REMY

AVOCATS SENIOR COUNSEL

Jacques BROUILLET
Claude NOEL

MEMBRES DU GIE GROUPE ACD

Bruno BERKROUBER
Nicole GUERBERT
Séverine VALENT
Olivier VILLETTE

AVOCATS HONORAIRES

Didier-François APOSTOLO
Catherine CLOQUET
Robert COLAS
Pierre-Jean GUARDIOLLE
Christian RENEY



www.acd.fr

Barreaux de Nancy, Paris, Épinal, Metz
SELAFA au capital de 500 000 €
R.C.S. Nancy 759 800 816
N° TVA FR 42.759.800.816

NANCY Siège social
165, bd d'Haussanville
54000 NANCY
03 83 27 21 35
nancy@acd.fr

PARIS
55, bd de Sébastopol
75001 PARIS
01 42 67 79 78
paris@acd.fr

ÉPINAL
7, rue Roland Thiery
88000 EPINAL
03 29 81 89 89
epinal@acd.fr

METZ
4, place Saint Nicolas
57000 METZ
03 87 74 24 54
metz@acd.fr

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE
NANCY

Cité Judiciaire
Rue Gal Fabvier
BP 30108
54003 NANCY CEDEX

NANCY le 1^{er} août 2023

Dossier : SAS CETAL
N/Réf : 18.01510 / OC / MEC
Objet : Dépôt des comptes annuels

Madame, Monsieur,

Nous vous prions de bien vouloir trouver sous ce pli, aux fins de dépôt au greffe, les documents suivants, certifiés conformes, concernant la société **CETAL** :


- les comptes annuels de la Société (bilan et compte de résultat) pour l'exercice clos le 31 décembre 2022,
- le rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels,
- ~~une déclaration de confidentialité des comptes annuels - moyenne entreprise~~ (publicité simplifiée)
- la résolution d'affectation du résultat votée par l'assemblée
- une procuration

Vous trouverez également ci-joint un chèque bancaire d'un montant de **45,02 euros** à l'ordre du greffe du tribunal de commerce pour le règlement des frais de dépôt.

En retour, nous vous remercions de bien vouloir nous transmettre le récépissé de dépôt et l'état des frais.

Vous en souhaitant bonne réception,

Nous vous prions d'agréer, Madame, Monsieur, l'expression de nos sentiments distingués.


Olivier COLNAT
Avocat associé
Département Droit des Sociétés
Barreau de Nancy
o.colnat@acd.fr

CETAL
Société par actions simplifiée au capital de 124 000 euros
Siège social : 7 Allée des Aulnes, Parc de Haye
54840 BOIS DE HAYE
RCS NANCY 389 654 278

PROCURATION

Je soussigné **Monsieur Marc GIRARD**

Agissant en qualité de Président de la société **CETAL**,

Donne par les présentes pouvoir au Cabinet ACD Avocats, 165, boulevard d'Haussonville - 54000 NANCY, et à tout avocat et/ou salarié dudit cabinet,

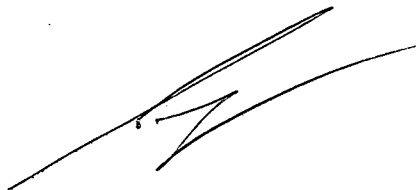
De pour moi et en mon nom faire tous dépôts, immatriculations, modifications et radiations au Registre du commerce et des sociétés concernant ladite société, ainsi que toute déclaration au Registre des bénéficiaires effectifs.

En conséquence, faire toutes déclarations et démarches, produire toutes pièces justificatives, effectuer tout dépôt de pièces, signer tous documents, requêtes et documents utiles, élire domicile, substituer en totalité ou en partie, et en général faire tout ce qui sera nécessaire.

L'exécution de ce mandat vaudra décharge au mandataire.

Fait à NANCY
Le 27 juin 2023

Monsieur Marc GIRARD
Président



1

BILAN - ACTIF

DGFIP N° 2050 - SD 2023

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

N°15949*05

Désignation de l'entreprise : <u>SAS CETAL</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* <u>12</u>					
Adresse de l'entreprise <u>7, ALLEE DES AULNES 54840 BOIS-DE-HAYE</u>		Durée de l'exercice précédent* <u>12</u>					
Numéro SIRET* <u>3 8 9 6 5 4 2 7 8 0 0 0 1 6</u>			Néant <input type="checkbox"/> *				
Exercice N clos le, 31/12/2022							
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3			
Capital souscrit non appelé		TOTAL (I)		AA			
AC I IF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement*	AB	AC			
		Frais de développement*	CX	CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	384 837	AG	129 739	255 098
		Fonds commercial (1)	AH	1 524	AI		1 524
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
		Constructions	AP		AQ		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	1 845 556	AS	1 565 680	279 876
		Autres immobilisations corporelles	AT	1 855 938	AU	1 298 849	557 090
		Immobilisations en cours	AV	98 377	AW		98 377
		Avances et acomptes	AX		AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
		Autres participations	CU	1 150 050	CV		1 150 050
		Créances rattachées à des participations	BB	177 203	BC		177 203
		Autres titres immobilisés	BD	3 544	BE		3 544
		Prêts	BF		BG		
		Autres immobilisations financières	BH	180 698	BI		180 698
		BJ	5 697 728	BK	2 994 268	2 703 460	
STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	2 399 749	BM		2 399 749	
	En cours de production de biens	BN	409 051	BO		409 051	
	En cours de production de services	BP		BQ			
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
	Marchandises	BT		BU			
AC I IF CIRCULANT	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	3 096	BW		3 096	
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	1 182 638	BY	4 141	1 178 497	
	Autres créances (3)	BZ	717 010	CA		717 010	
DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE			
	Disponibilités	CF	1 509 211	CG		1 509 211	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	95 699	CI		95 699	
	TOTAL (III)	CJ	6 316 454	CK	4 141	6 312 314	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecart de conversion actif * (VI)	CN					
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	12 014 182	IA	2 998 409	9 015 773	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes:	CP		(3) Part à plus d'1 an :	CR	
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :		Créances :			

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032 -NOT-SD

Désignation de l'entreprise		SAS CETAL		Néant <input type="checkbox"/> *	
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :)			DA	124 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB	257 760
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK)			DC	
	Réserve légale (3)			DD	12 400
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1)			DF	8 240
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * <input type="checkbox"/> EJ)			DG	2 437 181
	Report à nouveau			DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	508 259
	Subventions d'investissement			DJ	1 575
	Provisions réglementées *			DK	
	TOTAL (I)			DL	3 349 414
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM	
	Avances conditionnées			DN	
TOTAL (II)			DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	114 353
	Provisions pour charges			DQ	
	TOTAL (III)			DR	114 353
DETTES (4)	Emprunts obligatoires convertibles			DS	
	Autres emprunts obligataires			DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	2 103 847
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI)			DV	422 377
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	93 656
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	1 836 753
	Dettes fiscales et sociales			DY	1 037 666
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	
Compte régul.	Autres dettes			EA	42 023
	Produits constatés d'avance (4)			EB	15 683
TOTAL (IV)			EC	5 552 006	
Ecart de conversion passif *			TOTAL (V)	ED	
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	9 015 773	
RENVUIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		IB	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC	
			Ecart de réévaluation libre	ID	
			Réserve de réévaluation (1976)	IE	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	3 666 198	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH		

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

3

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052 - SD 2023

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

Désignation de l'entreprise : SAS CETAL		Exercice N				Néant <input type="checkbox"/> *		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC		
	Production vendue { biens * services *	FD	19 202 507	FE	453 377	FF	19 655 883	
		FG	12 176	FH		FI	12 176	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	19 214 683	FK	453 377	FL	19 668 060	
	Production stockée *					FM	102 069	
	Production immobilisée *					FN	25 639	
	Subventions d'exploitation					FO	139 925	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	114 287	
	Autres Produits (1) (11)					FQ	305	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	20 050 285
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS		
	Variation de stocks (marchandises) *					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU	7 912 297	
	Variation de stocks (matières premières et approvisionnements) *					FV	-70 121	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	5 105 517	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	218 685	
	Salaires et traitements *					FY	4 315 770	
	Charges sociales (10)					FZ	1 574 456	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *				GA	342 059
			- dotations aux provisions				GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	4 141
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
	Autres charges (12)					GE	19 094	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	19 421 898
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	628 386	
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré *					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	72	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	3 913	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
Total des produits financiers (V)						GP	3 985	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	42 027	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)						GU	42 027	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	-38 042	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	590 344	

**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**

Désignation de l'entreprise <u>SAS CETAL</u>		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	148 492
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	12 948
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	161 440
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	23 804
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	114 353
Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	138 157
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	23 282
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	33 644
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	71 724
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	20 215 709
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	19 707 451
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	508 259
KENVUJIS	(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	
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier * { - Crédit-bail immobilier	IG	145 753
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HP	359 911
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	HQ	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IH	23 739
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêts général (article 238 bis du CGI)	IJ	
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies du CGI)	IK	
	Dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D du CGI)	HX	15 600
	(9) Dont transfert de charges	RC	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS A5)	RD	
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A1	105 032
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A2	
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles Facultatives A6 Obligatoires A9	A3		
dont cotisations facultatives Madelin A7	A4	4 133	
dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8			
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N	
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Pénalités amendes		65	
Redressement URSSAF		23 739	
Provision pour risques		114 353	
Subvention investissement virée au compte de résultat			12 948
Profit sur client			76
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N	
		Charges antérieures	Produits antérieurs
Redressement URSSAF		23 739	
Reprise provision AKZO			145 714
Profit sur client			39

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

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 9 015 773,35 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 508 258,55 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Ces comptes annuels ont été établis le 14/04/2023.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

-Une aide ATEE concernant le programme pro smen label a été comptabilisée dans les subventions d'exploitation pour un montant HT de 40000 euros et a été perçue en novembre 2022.

L'octroi d'une aide par le fonds européen de développement régional (FEDER) et par la région a été accordée en 2017 pour un montant de l'ordre de 400000 euros .

La part de cette subvention qui sert à financer des immobilisations amortissables représente pour l'année 2017 la somme de 79461 euros . Cette somme a été comptabilisée en subvention d'équipement.

Concernant les biens financés par crédit bail , l'aide est octroyée au crédit bailleur qui effectue une rétrocession indirecte sous forme de diminution des loyers .

Le 1er setembre 2020 la société a effectué l'achat de la marque KITECLO à la société VOLETS PRODUCTION - VOLPRO pour un montant de 32141 euros.

En 2019 la société SAS CETAL a d'abandonné la somme de 150 k€ au profit de sa fille, avec une clause de retour à meilleure fortune.

Information au titre d'un évènement particulier :

La crise sanitaire liée au COVID-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi N°2020-290 du 23 mars 2020 constituent un événement important.L'entreprise constate que cette crise sanitaire a eu un impact sur son actiivté depuis le mois de mars 2020, sans toutefois remettre en cause la continuité de son exploitation. Elle a bénéficié au cous de l'exercice 2020 (N-2) :

-D'un prêt de 150 000 euros mis en place par la BPI Financement pour le renforcement de la structure financière

-D'un différé d'amortissement du capital et des intérêts des emprunts existants

D'un différé de loyers sur les contrats de crédit-baux en cours



La crise Ukrainienne en cours sur 2022 est un événement significatif conduisant à une potentielle inflation générale. Cette crise a eu une incidence sur les cours des matières premières et des énergies, mais la société n'a pas chiffré cet impact par contre elle constate une baisse de la marge de 7.83 points par rapport à N-1 du fait de cette incidence.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

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

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

Le montant de la participation aux résultats à verser aux salariés de l'entreprise s'élève à 33 644 euros.

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

Les comptes annuels au 31/12/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),



Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Amortissements des biens décomposables :

L'entité non concernée, aucune immobilisation décomposable n'a été identifiée.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

- Matériels et outillages	5 ans
- Matériels exposition	5 ans
- Matériels réfectoire	5 à 10 ans ans
- Installations générales	8 à 10 ans ans
- Matériel de transport	4 à 5 ans ans
- Matériel de bureau et informat	3 à 4 ans ans
- Mobilier	5 à 10 ans ans

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Notes concernant la société VOLPRO

La société SAS CETAL constate que les frais jugés nécessaires et relatifs à l'harmonisation de la production de la société VOLPRO sur son propre modèle, ont engendrés chez celle-ci un résultat d'exploitation négatif au cours des exercices 2019 et 2020 et légèrement positif en 2021. Toutefois, la situation financière reste correcte et doit s'améliorer compte tenu de l'outil de production mis en place et compte tenu de la formation du personnel. Le développement de l'activité doit se poursuivre de manière croissante sur les exercices à venir et donc améliorer la structure financière des fonds propres de la société VOLPRO.

Compte tenu de cette situation, la société CETAL prend la décision de ne pas provisionner les titres de la société VOLPRO, la phase de développement étant pérenne sur les exercices futurs.

Stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.



Créances

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



FONDS COMMERCIAL

Acquisition d'une branche d'activité de fabrication et vente de portails et clôtures exploitée 7 allée des aulnes à compter du 1/12/1992

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	GLOBAL
branche d'activité	1 524,49			
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	1 524,49			



CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
			suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPORA	Frais d'établissement, de recherche et de développement TOTAL I				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II	189 952,87		196 409,00	
CORPORALES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Instal.géné., agencts & aménagts const.			
	Installations techniques, matériel & outillage indust.	1 760 692,13		84 864,00	
	Autres immos corporelles	Instal. généré., agencts & aménagts divers	1 381 997,12		42 509,16
		Matériel de transport	20 000,00		140 800,00
	Matériel de bureau & info., mobilier	248 818,61		21 813,54	
	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours	26 224,00		98 376,50	
	Avances et acomptes				
	TOTAL III	3 437 731,86		388 363,20	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations	1 328 422,58			
	Autres titres immobilisés	3 543,84			
	Prêts et autres immobilisations financières	208 231,35		6,89	
	TOTAL IV	1 540 197,77		6,89	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		5 167 882,50		584 779,09	

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine	
		par virt poste	par cessions			
INCORPORA	Frais d'éts, de recherche & de dével. TOTAL I					
	Autres postes d'immob. incorporelles TOTAL II			386 361,87		
CORPORALES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Ins. gal. agen. amé. cons				
	Inst.tech., mat. outillage indust.			1 845 556,13		
	Autres immos corporelles	Ins. gal. agen. amé. div.			1 424 506,28	
		Matériel de transport			160 800,00	
	Mat.bureau, info., mob.			270 632,15		
	Emballages récup. div.					
	Immos corporelles en cours	26 224,00		98 376,50		
	Avances et acomptes					
	TOTAL III	26 224,00		3 799 871,06		
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations	1 169,23		1 327 253,35		
	Autres titres immobilisés			3 543,84		
	Prêts & autres immob. financières	27 540,35		180 697,89		
	TOTAL IV	28 709,58		1 511 495,08		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		54 933,58		5 697 728,01		

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	86 893,12	42 846,04		129 739,16
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		1 395 108,89	170 571,59		1 565 680,48
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.	935 063,12	84 023,95		1 019 087,07
	Matériel de transport	15 000,00	32 346,11		47 346,11
	Mat. bureau et informatique, mob.	220 143,89	12 271,45		232 415,34
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		2 565 315,90	299 213,10		2 864 529,00
TOTAL GENERAL		2 652 209,02	342 059,14		2 994 268,16

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amort. fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements							
TOTAL							
Immob. incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
	Sur sol propre						
Constr.	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Immo. corpor.	Inst. techniques mat. et outil.						
	Inst. gales, agenc. am divers						
	Mat. transport						
	Mat. bureau mobilier						
	Emballages récup. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler						
	Primes de remboursement des obligations						

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS
SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Autres immobs corporelles				
Inst. générales agencem. amén. div.				
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatique, mob.				
Emballages récupérables divers				
Immob. financières				
Titres mis en équivalence				
Titres de participations				
Autres				
TOTAL				
Stocks				
Créances	9 255,52	4 140,71	9 255,52	4 140,71
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GENERAL	9 255,52	4 140,71	9 255,52	4 140,71

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

-Une provision pour risque sur la section laquage a été constituée au 31/12/2022 pour un montant de 114353.18 euros. Le risque parfaitement connu et chiffré doit faire l'objet de réparations au cours des exercices à venir.



CRÉDIT-BAIL

Matériels en crédit bail :

 - Centre d'usinage comet T6 / Tronçonneuse / Matériel aspiration végamatic / Cisaille-Presses / Cintreuse-
 plieuse / Machine trumatic / Ebavureuse / Consoles et pistolets cabine de poudrage/ Poteaux de clôture MPM/
 Chariots TAP/Encolleuse et 2 presses mécaniques.

Véhicules en crédit bail :

-1 véhicule

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS		Valeur résiduelle
		Cumuls exerc. antérieurs	Dotations exercice	
Autres immob. incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages	1 883 340,46			1 883 340,46
Autres immob. corporelles	40 368,80			40 368,80
Immobilisations en cours				
TOTAL	1 923 709,26			1 923 709,26

	Cumuls exercice antérieurs	REDEVANCES PAYÉES	
		Exercice	Total
Autres immob. incorporelles			
Terrains			
Constructions			
Inst. matériels et outillages			
Autres immob. corporelles			
Immobilisations en cours			
TOTAL			

	VALEUR RESTANT À PAYER				VALEUR RÉSIDUELLE			
	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobs incorpor.								
Terrains								
Constructions								
Inst. matériels, outillages	227 743,86	273 846,82		501 590,68	7 554,08	11 279,32		18 833,40
Autres immobs corpor.	9 934,56	37 199,42		47 133,98		4 036,88		4 036,88
Immob. en cours								
TOTAL	237 678,42	311 046,24		548 724,66	7 554,08	15 316,20		22 870,28



FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)				
ETS VOLETS PRODUCTION (VOLPRO) - -	300 000,00	173 919,34	100,00	18 851,63
2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales non reprises en A :				
a. Françaises				
b. Etrangères				
2. Participations non reprises en A :				
a. Dans des sociétés françaises				
b. Dans des sociétés étrangères				

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Informations financières (5) Filiales et participations (1)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du c: détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3) 1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société) ETS VOLETS PRODUCTION (VOLPRO) - - 2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société) B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS 1. Filiales non reprises au §A : a. Filiales françaises b. Filiales étrangères 2. Participations non reprises au §A : a. Dans des sociétés françaises b. Dans des sociétés étrangères	300 000,00	173 919,34	100,00	1 150 000,00	1 150 000,00	173 338,12		3 164 632,61	18 851,63	

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.



ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	177 203,35	177 203,35	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	180 697,89		180 697,89
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	10 922,13	10 922,13	
	Autres créances clients	1 171 715,53	1 171 715,53	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	10 982,27	10 982,27	
	Impôts sur les bénéfices	454 984,00	454 984,00	
	Etat & autres	143 682,91	143 682,91	
	Taxe sur la valeur ajoutée	143 682,91	143 682,91	
	coll. publiques	4 639,00	4 639,00	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés	4 639,00	4 639,00	
	Divers			
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	102 721,90	102 721,90		
Charges constatées d'avance	95 699,45	95 699,45		
TOTAUX		2 353 248,43	2 172 550,54	180 697,89
RENVOIS	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
		Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)		

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations		1 150 050,00
Créances rattachées à des participations		173 373,00
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations		1 323 423,00
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		118 043,00
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances		118 043,00
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		85 974,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des dettes		85 974,00
Autres		
Intérêts courus à recevoir		3 831,00



CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	95 699,45
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	95 699,45

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	3 830,77
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	5 136,31
Autres créances	22 806,06
Disponibilités	
TOTAL	31 773,14



COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Le capital social est de 124000 euros .Il est divisé en 1566 actions

	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	1 566,00	79,18
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	1 566,00	79,18



ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes	à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine	2 103 847,14	502 195,80	1 307 276,34	294 375,00
Emprunts & dettes financières divers (1).(2)		267 500,00	77 000,00	190 500,00	
Fournisseurs & comptes rattachés		1 836 752,98	1 836 752,98		
Personnel & comptes rattachés		573 767,89	573 767,89		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		335 909,36	335 909,36		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	95 427,00	95 427,00		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes & assimilés	32 562,00	32 562,00		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)		154 877,14	154 877,14		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		42 022,99	42 022,99		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		15 683,29	15 683,29		
TOTAUX		5 458 349,79	3 666 198,45	1 497 776,34	294 375,00
RENVOIS	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	116 900,00			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	561 670,66			
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	15 683,29
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	15 683,29

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 227,49
Emprunts et dettes financières divers	4 877,14
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	98 732,34
Dettes fiscales et sociales	419 706,09
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	17 051,92
TOTAL DES CHARGES À PAYER	543 594,98



INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 303 410,35 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 3,75 %

Hypothèse de départ : 100% départ volontaire , 0% mise à la retraite

ENGAGEMENTS DONNÉS

	AUTRES	DIRIGEANTS	FILIALES	PARTICIPATIONS	AUTRES ENTREPRISES LIÉES	MONTANT
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles	188 486,00					188 486,00
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails	548 724,66					548 724,66
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	737 210,66					737 210,66
	AUTRES	DIRIGEANTS	PROVISIONS			MONTANT
Engagements en matière de pensions	303 410,35					303 410,35
TOTAL	1 040 621,01					1 040 621,01



DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Nantissement fonds de commerce

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	188 486,00	
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	188 486,00	



COMMISSAIRES AUX COMPTES

Les montants sont exprimés hors taxes

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :		
Honoraires relatifs à la réduction de capital	13 000	12 300
		1 080
Total	13 000,00	13 380,00



LES EFFECTIFS

- la rubrique ingénieurs et cadres concerne les cadres art 4 bis
- la rubrique employés et techniciens concerne le personnel ETAM

	31/12/2022	31/12/2021
Personnel salarié :	122,00	121,00
Ingénieurs et cadres	6,00	6,00
Agents de maîtrise	9,00	9,00
Employés et techniciens	32,00	36,00
Ouvriers	63,00	63,00
Cadres dirigeants art4	4,00	3,00
Apprentis	8,00	4,00



PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
amende	65	
redressement urssaf	23 739	
provision pour risque section laquage	114 353	
profit sur créance client		37
transports colis abimés		2 702
profit sur créance client		40
reprise provision AKZO suite prescription		145 714
subvention virée au compte de résultat		12 948
TOTAL	138 157,18	161 439,55



TRANSFERTS DES CHARGES

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
remboursement indemnités journalières maladie	29 247		
avantage en nature voiture et téléphone	67 539		
remboursement formation	432		
remboursement sinistre véhicule	1 791		
remboursement notaire trop perçu (frais)	5 941		
remboursement assurance allianz	82		
TOTAL	105 031.59		



SASU CETAL

Société par Actions Simplifiée à Associé Unique

Au capital de 124 000 €

7, Allée des Aulnes - Parc de Haye

54840 BOIS DE HAYE

RCS Nancy 389 654 278

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Décembre 2022.

SASU CETAL

Société par actions simplifiée à Associé Unique

Au capital de 124 000 €

7 Allée des Aulnes – Parc de Haye

54840 BOIS EN HAYE

-0-0-0-0-0-0-0-

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

-0-0-0-0-0-0-0-

Exercice clos le 31 décembre 2022

A l'associé,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision collective des associés, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société CETAL relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

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

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

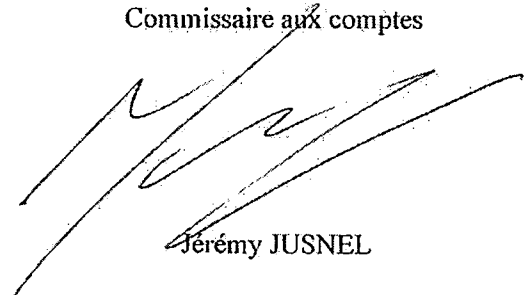
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.
En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Villers-Lès-Nancy, le 12 juin 2023

NEXIOM AUDIT
Commissaire aux comptes



Jérémy JUSNEL

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ACTIF

Capital souscrit non appelé

ACTIF IMMOBILISÉ

Immobilisations incorporelles

Frais d'établissement

Frais de développement

Concessions, brevets et droits similaires

Fonds commercial (1)

Autres immobilisations incorporelles

Immobilisations incorporelles en cours

Avances et acomptes

Immobilisations corporelles

Terrains

Constructions

Installations tech., matériel et outillages industriels

Autres immobilisations corporelles

Immobilisations corporelles en cours

Avances et acomptes

Immobilisations financières (2)

Participations

Créances rattachées à des participations

Titres immobilisés de l'activité de portefeuille

Autres titres immobilisés

Prêts

Autres immobilisations financières

TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ
ACTIF CIRCULANT

Stocks et en-cours

Matières premières et autres approvisionnements

En-cours de production (biens et services)

Produits intermédiaires et finis

Marchandises

Avances et acomptes versés sur commandes

Créances

Clients (3)

Clients douteux, litigieux (3)

Clients Factures à établir (3)

Autres créances (3)

Fournisseurs débiteurs

Capital souscrit - appelé non versé

Valeurs mobilières de placement

Actions propres

Autres titres

Instruments de trésorerie

Disponibilités

Charges constatées d'avance (3)

TOTAL ACTIF CIRCULANT

Charges à répartir sur plusieurs exercices

Primés de remboursement des emprunts

Écarts de conversion actif

TOTAL ACTIF GÉNÉRAL

	Valeurs au 31/12/22			Valeurs au 31/12/21
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	384 837,38	129 739,16	255 098,22	101 535,26
Fonds commercial (1)	1 524,49		1 524,49	1 524,49
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	1 845 556,13	1 565 680,48	279 875,65	365 583,24
Autres immobilisations corporelles	1 855 938,43	1 298 848,52	557 089,91	480 608,72
Immobilisations corporelles en cours	98 376,50		98 376,50	26 224,00
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	1 150 050,00		1 150 050,00	1 150 050,00
Créances rattachées à des participations	177 203,35		177 203,35	178 372,58
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	3 543,84		3 543,84	3 543,84
Prêts				
Autres immobilisations financières	180 697,89		180 697,89	208 231,35
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	5 697 728,01	2 994 268,16	2 703 459,85	2 515 673,48
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	2 399 749,21		2 399 749,21	2 329 628,54
En-cours de production (biens et services)	409 050,57		409 050,57	306 981,55
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	3 096,00		3 096,00	12 396,36
Créances				
Clients (3)	1 166 579,22		1 166 579,22	1 821 554,16
Clients douteux, litigieux (3)	10 922,13	4 140,71	6 781,42	7 572,70
Clients Factures à établir (3)	5 136,31		5 136,31	4 909,43
Autres créances (3)	716 068,08		716 068,08	187 446,15
Fournisseurs débiteurs	942,00		942,00	
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 509 211,24		1 509 211,24	3 287 636,71
Charges constatées d'avance (3)	95 699,45		95 699,45	84 554,72
TOTAL ACTIF CIRCULANT	6 316 454,21	4 140,71	6 312 313,50	8 042 680,32
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primés de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	12 014 182,22	2 998 408,87	9 015 773,35	10 558 353,80

(1) Dont droit au ball

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)



Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PASSIF
CAPITAUX PROPRES

	Valeurs au 31/12/22	Valeurs au 31/12/21
Capital (dont versé : 0)	124 000,00	124 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport	257 760,00	257 760,00
Écart de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	12 400,00	12 400,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	8 240,00	6 592,00
Autres réserves	2 437 180,50	1 652 075,89
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	508 258,55	1 236 752,61
SITUATION NETTE	3 347 839,05	3 289 580,50
Subventions d'investissement	1 575,30	14 523,24
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3 349 414,35	3 304 103,74

AUTRES FONDS PROPRES

 Produit des émissions de titres participatifs
 Avances conditionnées

TOTAL AUTRES FONDS PROPRES
PROVISIONS

 Provisions pour risques 114 353,18
 Provisions pour charges

TOTAL PROVISIONS
114 353,18
DETTES (1)

Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 103 847,14	2 501 621,68
Emprunts et dettes financières diverses (3)	267 500,00	314 500,00
Groupe et associés	154 877,14	98 116,42
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	93 656,03	27 501,59
Fournisseurs	1 738 020,64	1 964 954,09
Fournisseurs, factures non parvenues	98 732,34	111 525,76
Dettes fiscales et sociales	1 037 666,25	1 907 559,43
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	42 022,99	299 159,20
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	15 683,29	29 311,89
TOTAL DETTES	5 552 005,82	7 254 250,06

Écarts de conversion passif

TOTAL GÉNÉRAL
9 015 773,35
10 558 353,80

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

1 792 151,34

3 656 198,45

2 266 486,00

1 960 262,00



Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22	Du 01/01/21	Variation	
	Au 31/12/22	Au 31/12/21	en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens et services) dont à l'exportation : 453 377	19 668 060	18 942 183	725 877	3,83
Montant net du chiffre d'affaires	19 668 060	18 942 183	725 877	3,83
Production stockée	102 069	169 041	-66 972	-39,62
Production immobilisée	25 639	39 091	-13 453	-34,41
Subventions d'exploitation	139 925	111 400	28 525	25,61
Reprises sur provisions (et amortissements); transferts de charges	114 287	103 927	10 360	9,97
Autres produits	305	1 322	-1 018	-76,96
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	20 050 285	19 366 964	683 320	3,53
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	7 912 297	6 953 658	958 639	13,79
Variation de stocks	-70 121	-889 501	819 380	-92,12
Autres achats et charges externes	5 105 517	5 240 097	-134 580	-2,57
Impôts, taxes et versements assimilés	218 685	249 454	-30 769	-12,33
Salaires et traitements	4 315 770	4 191 232	124 538	2,97
Charges sociales	1 574 456	1 692 318	-117 862	-6,96
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	342 059	446 921	-104 862	-23,46
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	4 141	9 256	-5 115	-55,26
Dotations aux provisions				
Autres charges	19 094	22 168	-3 074	-13,87
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	19 421 898	17 915 603	1 506 295	8,41
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	628 386	1 451 361	-822 975	-56,70
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice ou perte transférée				
Perte ou bénéfice transféré				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

145 753
23 739

11 228
543



Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22	Du 01/01/21	Variation	
	Au 31/12/22	Au 31/12/21	en valeur	en %
Produits financiers				
De participation (3)				
Autres valeurs mobilières et créances d'actif immo. (3)	72	66	5	8,15
Autres intérêts et produits assimilés (3)	3 913	2 222	1 691	76,06
Reprises sur prov. , dépréciations, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	3 985	2 289	1 696	74,09
Charges financières				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	42 027	99 829	-57 802	-57,90
Différences négatives de change				
Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	42 027	99 829	-57 802	-57,90
RÉSULTAT FINANCIER	-38 042	-97 540	59 498	-61,00
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	590 344	1 353 821	-763 476	-56,39
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	148 492	13 860	-134 632	-971,39
Sur opérations en capital	12 948	4 916 561	-4 903 613	-99,74
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		736 968	-736 968	-100,00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	161 440	5 667 389	-5 505 949	-97,15
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	23 804	543	23 261	
Sur opérations en capital		4 815 141	-4 815 141	-100,00
Dotations amortissements, dépréciations, provisions	114 353	37 819	76 535	202,37
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	138 157	4 853 503	-4 715 346	-97,15
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	23 282	813 886	-790 604	-97,14
Participation des salariés aux résultats	33 644	384 995	-351 351	-91,26
Impôt sur les bénéfices	71 724	545 959	-474 235	-86,86
TOTAL DES PRODUITS	20 215 709	25 036 642	-4 820 933	-19,26
TOTAL DES CHARGES	19 707 451	23 799 889	-4 092 439	-17,20
Bénéfice ou Perte	508 259	1 236 753	-728 494	-58,90

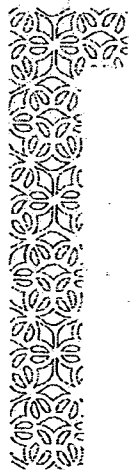
(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées





Annexes Comptables



FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 9 015 773,35 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 508 258,55 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Ces comptes annuels ont été établis le 14/04/2023.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

-Une aide ATEE concernant le programme pro smen label a été comptabilisée dans les subventions d'exploitation pour un montant HT de 40000 euros et a été perçue en novembre 2022.

L'octroi d'une aide par le fonds européen de développement régional (FEDER) et par la région a été accordée en 2017 pour un montant de l'ordre de 400000 euros .

La part de cette subvention qui sert à financer des immobilisations amortissables représente pour l'année 2017 la somme de 79461 euros . Cette somme a été comptabilisée en subvention d'équipement.

Concernant les biens financés par crédit bail , l'aide est octroyée au crédit bailleur qui effectue une rétrocession indirecte sous forme de diminution des loyers .

Le 1er septembre 2020 la société a effectué l'achat de la marque KITECLO à la société VOLETS PRODUCTION - VOLPRO pour un montant de 32141 euros.

En 2019 la société SAS CETAL a d'abandonné la somme de 150 k€ au profit de sa fille, avec une clause de retour à meilleure fortune.

Information au titre d'un évènement particulier :

La crise sanitaire liée au COVID-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi N°2020-290 du 23 mars 2020 constituent un évènement important. L'entreprise constate que cette crise sanitaire a eu un impact sur son activité depuis le mois de mars 2020, sans toutefois remettre en cause la continuité de son exploitation. Elle a bénéficié au cours de l'exercice 2020 (N-2) :

-D'un prêt de 150 000 euros mis en place par la BPI Financement pour le renforcement de la structure financière

-D'un différé d'amortissement du capital et des intérêts des emprunts existants

D'un différé de loyers sur les contrats de crédit-baux en cours



La crise Ukrainienne en cours sur 2022 est un événement significatif conduisant à une potentielle inflation générale. Cette crise a eu une incidence sur les cours des matières premières et des énergies, mais la société n'a pas chiffré cet impact par contre elle constate une baisse de la marge de 7.83 points par rapport à N-1 du fait de cette incidence.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

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

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

Le montant de la participation aux résultats à verser aux salariés de l'entreprise s'élève à 33 644 euros.

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

Les comptes annuels au 31/12/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),



Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Amortissements des biens décomposables :

L'entité non concernée, aucune immobilisation décomposable n'a été identifiée.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

- Matériels et outillages	5 ans
- Matériels exposition	5 ans
- Matériels réfectoire	5 à 10 ans ans
- Installations générales	8 à 10 ans ans
- Matériel de transport	4 à 5 ans ans
- Matériel de bureau et informat	3 à 4 ans ans
- Mobilier	5 à 10 ans ans

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Notes concernant la société VOLPRO

La société SAS CETAL constate que les frais jugés nécessaires et relatifs à l'harmonisation de la production de la société VOLPRO sur son propre modèle, ont engendrés chez celle-ci un résultat d'exploitation négatif au cours des exercices 2019 et 2020 et légèrement positif en 2021. Toutefois, la situation financière reste correcte et doit s'améliorer compte tenu de l'outil de production mis en place et compte tenu de la formation du personnel. Le développement de l'activité doit se poursuivre de manière croissante sur les exercices à venir et donc améliorer la structure financière des fonds propres de la société VOLPRO.

Compte tenu de cette situation, la société CETAL prend la décision de ne pas provisionner les titres de la société VOLPRO, la phase de développement étant pérenne sur les exercices futurs.

Stocks

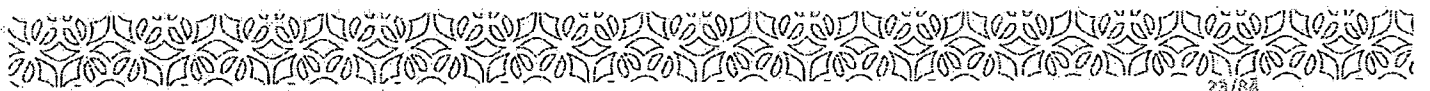
Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.



Créances

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



FONDS COMMERCIAL

Acquisition d'une branche d'activité de fabrication et vente de portails et clôtures exploitée 7 allée des aulnes à compter du 1/12/1992

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	GLOBAL
branche d'activité	1 524,49			
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	1 524,49			



CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORP.	Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	189 952,87		196 409,00
CORP.	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Instal.géné., agencés & aménagés const.			
	Installations techniques, matériel & outillage indust.		1 760 692,13		84 864,00
		Instal. gén., agencés & aménagés divers	1 381 997,12		42 509,16
	Autres immos corporelles	Matériel de transport		20 000,00	
Matériel de bureau & info., mobilier			248 818,61		21 813,54
	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours		26 224,00		98 376,50
	Avances et acomptes				
		TOTAL III	3 437 731,86		388 363,20
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		1 328 422,58		
	Autres titres immobilisés		3 543,84		
	Prêts et autres immobilisations financières		208 231,35		6,89
		TOTAL IV	1 540 197,77		6,89
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			5 167 882,50		584 779,09

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORP.	Frais d'éts, de recherche & de dével.	TOTAL I				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II			386 361,87	
CORP.	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Ins. gal. agen. amé. cons				
	Inst.tech., mat. outillage indust.				1 845 556,13	
		Ins. gal. agen. amé. div.			1 424 506,28	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				160 800,00
Mat.bureau, info., mob.					270 632,15	
	Emballages récup. div.					
	Immos corporelles en cours		26 224,00		98 376,50	
	Avances et acomptes					
		TOTAL III	26 224,00		3 799 871,06	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations		1 169,23		1 327 253,35	
	Autres titres immobilisés				3 543,84	
	Prêts & autres immob. financières		27 540,35		180 697,89	
		TOTAL IV	28 709,58		1 511 495,08	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			54 933,58		5 697 728,01	

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	86 893,12	42 846,04		129 739,16
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		1 395 108,89	170 571,59		1 565 680,48
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.	935 063,12	84 023,95		1 019 087,07
	Matériel de transport	15 000,00	32 346,11		47 346,11
	Mat. bureau et informatique, mob.	220 143,89	12 271,45		232 415,34
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	2 565 315,90	299 213,10		2 864 529,00
TOTAL GENERAL		2 652 209,02	342 059,14		2 994 268,16

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
Immobilisations amortissables		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements								
TOTAL								
Immob. incorporelles								
TOTAL								
Constr.	Terrains							
	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
imm. corp.	Inst. techniques mat. et outil.							
	Inst. gales, agenc. am divers							
	Mat. transport							
	Mat. bureau mobilier							
	Emballages récup. divers							
	TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice			
	Frais d'émission d'emprunt à étaler							
	Primes de remboursement des obligations							



MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE																								
RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice																				
Frais d'établissement, de recherche et de développement Autres immobilisations incorporelles Terrains Constructions <table style="margin-left: 20px; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="border-right: 1px solid black; padding-right: 5px;">Sur sol propre</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="border-right: 1px solid black; padding-right: 5px;">Sur sol d'autrui</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="border-right: 1px solid black; padding-right: 5px;">Inst. générales agen. aménag. cons.</td> <td></td> </tr> </table> Inst. techniques matériel et outillage industriels Autres immobs corporelles <table style="margin-left: 20px; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="border-right: 1px solid black; padding-right: 5px;">Inst. générales agencem. amén. div.</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="border-right: 1px solid black; padding-right: 5px;">Matériel de transport</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="border-right: 1px solid black; padding-right: 5px;">Mat. bureau et informatique, mob.</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="border-right: 1px solid black; padding-right: 5px;">Emballages récupérables divers</td> <td></td> </tr> </table> Immob. financières <table style="margin-left: 20px; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="border-right: 1px solid black; padding-right: 5px;">Titres mis en équivalence</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="border-right: 1px solid black; padding-right: 5px;">Titres de participations</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="border-right: 1px solid black; padding-right: 5px;">Autres</td> <td></td> </tr> </table>	Sur sol propre		Sur sol d'autrui		Inst. générales agen. aménag. cons.		Inst. générales agencem. amén. div.		Matériel de transport		Mat. bureau et informatique, mob.		Emballages récupérables divers		Titres mis en équivalence		Titres de participations		Autres					
Sur sol propre																								
Sur sol d'autrui																								
Inst. générales agen. aménag. cons.																								
Inst. générales agencem. amén. div.																								
Matériel de transport																								
Mat. bureau et informatique, mob.																								
Emballages récupérables divers																								
Titres mis en équivalence																								
Titres de participations																								
Autres																								
TOTAL																								
Stocks																								
Créances	9 255,52	4 140,71	9 255,52	4 140,71																				
Valeurs mobilières de placement																								
TOTAL GENERAL	9 255,52	4 140,71	9 255,52	4 140,71																				



PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

-Une provision pour risque sur la section laquage a été constituée au 31/12/2022 pour un montant de 114353.18 euros. Le risque parfaitement connu et chiffré doit faire l'objet de réparations au cours des exercices à venir.



CRÉDIT-BAIL
Matériels en crédit bail :

- Centre d'usinage comet T6 / Tronçonneuse / Matériel aspiration végamatic / Cisaille-Presses / Cintreuse-plieuse / Machine trumatic / Ebavureuse / Consoles et pistolets cabine de poudrage / Poteaux de clôture MPM / Chariots TAP/Encolleuse et 2 presses mécaniques.

Véhicules en crédit bail :

-1 véhicule

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS		Valeur résiduelle
		Cumuls exerc. antérieurs	Dotations exercice	
Autres immob. incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages	1 883 340,46			1 883 340,46
Autres immob. corporelles	40 368,80			40 368,80
Immobilisations en cours				
TOTAL	1 923 709,26			1 923 709,26

	Cumuls exercice antérieurs	REDEVANCES PAYÉES	
		Exercice	Total
Autres immob. incorporelles			
Terrains			
Constructions			
Inst. matériels et outillages			
Autres immob. corporelles			
Immobilisations en cours			
TOTAL			



	VALEUR RESTANT À PAYER				VALEUR RÉSIDUELLE			
	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobs incorpor.								
Terrains								
Constructions								
Inst. matériels, outillages	227 743,86	273 846,82		501 590,68	7 554,08	11 279,32		18 833,40
Autres immobs corpor.	9 934,56	37 199,42		47 133,98		4 036,88		4 036,88
Immob. en cours								
TOTAL	237 678,42	311 046,24		548 724,66	7 554,08	15 316,20		22 870,28



FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société) ETS VOLETS PRODUCTION (VOLPRO) - -	300 000,00	173 919,34	100,00	18 851,63
2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales non reprises en A :				
a. Françaises				
b. Etrangères				
2. Participations non reprises en A :				
a. Dans des sociétés françaises				
b. Dans des sociétés étrangères				



Informations financières (5)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du c. détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avoirs donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
Filiales et participations (1)										
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)										
1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)										
ETS VOLETS PRODUCTION (VOLPRO) - -	300 000,00	173 919,34	100,00	1 150 000,00	1 150 000,00	173 338,12		3 164 632,61	18 851,63	
2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. Filiales non reprises au § A :										
a. Filiales françaises										
b. Filiales étrangères										
2. Participations non reprises au § A :										
a. Dans des sociétés françaises										
b. Dans des sociétés étrangères										

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.



ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations	177 203,35	177 203,35	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	180 697,89		180 697,89
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	10 922,13	10 922,13	
	Autres créances clients	1 171 715,53	1 171 715,53	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	10 982,27	10 982,27	
	Impôts sur les bénéfices	454 984,00	454 984,00	
	Etat & autres	143 682,91	143 682,91	
	coll. publiques	4 639,00	4 639,00	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	102 721,90	102 721,90		
Charges constatées d'avance	95 699,45	95 699,45		
TOTAUX		2 353 248,43	2 172 550,54	180 697,89
RENVOIS	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
		Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)		



ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations		1 150 050,00
Créances rattachées à des participations		173 373,00
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations		1 323 423,00
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		118 043,00
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances		118 043,00
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établis. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		85 974,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des dettes		85 974,00
Autres		
Intérêts courus à recevoir		3 831,00



CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	95 699,45
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	95 699,45

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	3 830,77
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	5 136,31
Autres créances	22 806,06
Disponibilités	
TOTAL	31 773,14



COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

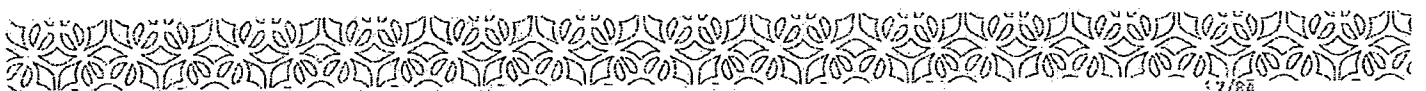
Le capital social est de 124000 euros .Il est divisé en 1566 actions

	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	1 566,00	79,18
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	1 566,00	79,18



ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine à plus d' 1 an à l'origine	2 103 847,14	502 195,80	1 307 276,34	294 375,00
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)		267 500,00	77 000,00	190 500,00	
Fournisseurs & comptes rattachés		1 836 752,98	1 836 752,98		
Personnel & comptes rattachés		573 767,89	573 767,89		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		335 909,36	335 909,36		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	95 427,00	95 427,00		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes & assimilés	32 562,00	32 562,00		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)		154 877,14	154 877,14		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		42 022,99	42 022,99		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		15 683,29	15 683,29		
TOTAUX		5 458 349,79	3 666 198,45	1 497 776,34	294 375,00
RENVIS	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	116 900,00			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	561 670,66			
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				



PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	15 683,29
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	15 683,29

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 227,49
Emprunts et dettes financières divers	4 877,14
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	98 732,34
Dettes fiscales et sociales	419 706,09
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	17 051,92
TOTAL DES CHARGES À PAYER	543 594,98



INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 303 410,35 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 3,75 %

Hypothèse de départ : 100% départ volontaire , 0% mise à la retraite

ENGAGEMENTS DONNÉS

	AUTRES	DIRIGEANTS	FILIALES	PARTICIPATIONS	AUTRES ENTREPRISES LIÉES	MONTANT
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles	188 486,00					188 486,00
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails	548 724,66					548 724,66
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	737 210,66					737 210,66
	AUTRES	DIRIGEANTS	PROVISIONS			MONTANT
Engagements en matière de pensions	303 410,35					303 410,35
TOTAL	1 040 621,01					1 040 621,01



DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Nantissement fonds de commerce

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	188 486,00	
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	188 486,00	



COMMISSAIRES AUX COMPTES

Les montants sont exprimés hors taxes

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

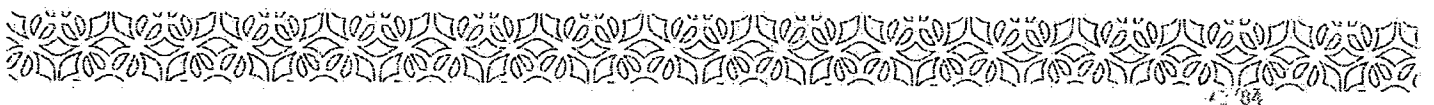
	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :		
Honoraires relatifs à la réduction de capital	13 000	12 300
		1 080
Total	13 000,00	13 380,00



LES EFFECTIFS

- la rubrique ingénieurs et cadres concerne les cadres art 4 bis
- la rubrique employés et techniciens concerne le personnel ETAM

	31/12/2022	31/12/2021
Personnel salarié :	122,00	121,00
Ingénieurs et cadres	6,00	6,00
Agents de maîtrise	9,00	9,00
Employés et techniciens	32,00	36,00
Ouvriers	63,00	63,00
Cadres dirigeants art4	4,00	3,00
Apprentis	8,00	4,00



PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
amende	65	
redressement urssaf	23 739	
provision pour risque section laquage	114 353	
profit sur créance client		37
transports colis abimés		2 702
profit sur créance client		40
reprise provision AKZO suite prescription		145 714
subvention virée au compte de résultat		12 948
TOTAL	138 157,18	161 439,55



TRANSFERTS DES CHARGES

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
remboursement indemnités journalières maladie	29 247		
avantage en nature voiture et téléphone	67 539		
remboursement formation	432		
remboursement sinistre véhicule	1 791		
remboursement notaire trop perçu (frais)	5 941		
remboursement assurance allianz	82		
TOTAL	105 031,59		



CETAL
Société par actions simplifiée au capital de 124 000 euros
Siège social : 7 Allée des Aulnes, Parc de Haye
Velaine en Haye
54840 BOIS DE HAYE
RCS NANCY 389 654 278

DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
EN DATE DU 27 JUIN 2023

L'associée unique, sur proposition du Président de la Société, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 508 258,55 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	508 258,55 euros
Un prélèvement sur le compte "autres réserves"	91 741,45 euros
Les sommes distribuables s'élevant ainsi à	600 000,00 euros
A titre de dividende global à l'associée unique	600 000,00 euros
Soit 383,14 euros par action	

Le dividende sera mis en paiement à compter du jour de l'assemblée.

Conformément à la loi, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2019 :

Néant

Exercice clos le 31 décembre 2020 :

700 000,00 euros, soit 447,00 euros par titre
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 557 407,41 euros

Exercice clos le 31 décembre 2021 :

450 000,00 euros, soit 287,36 euros par titre
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 450 000,00 euros

Certifié conforme
Le Président
Marc GIRARD

