

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	17 035 777	FE	488 653	FF	17 524 429			
		FG	32 181	FH		FI	32 181			
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	17 067 958	FK	488 653	FL	17 556 610			
	Production stockée *					FM	-87 082			
	Production immobilisée *					FN	61 898			
	Subventions d'exploitation					FO	55 852			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	96 645			
	Autres Produits (1) (11)					FQ	1 002			
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	17 684 925		
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	5 772 271	
	Variation de stocks (matières premières et approvisionnements) *							FV	274 541	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *							FW	5 052 040	
	Impôts, taxes et versements assimilés *							FX	157 445	
	Salaires et traitements *							FY	4 385 946	
	Charges sociales (10)							FZ	1 660 925	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements (dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (en application de l'article 39, 1-2°, al.3) indiqué dans la case HS) *			HS		GA	334 834	
			- dotations aux provisions					GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*							GC	9 920
		Pour risques et charges : dotations aux provisions							GD	
	Autres charges (12)							GE	11 998	
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	17 659 921			
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)							GG	25 004		
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *						(III)	GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré *						(IV)	GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)							GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)							GK	115	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)							GL	21 036	
	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	21 151			
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *							GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)							GR	81 765	
	Différences négatives de change							GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement							GT		
Total des charges financières (VI)						GU	81 765			
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)							GV	-60 614		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)							GW	-35 610		

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

Désignation de l'entreprise <u>SAS CETAL</u>		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA 11 903
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB 321
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC 114 353
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD 126 578
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE 1 000
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG 662
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH 1 662
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			HI 124 915
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			HJ
Impôts sur les bénéfices * (X)			HK 30 461
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL 17 832 654
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM 17 773 810
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)			HN 58 844
(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO
(2)	Dont {	produits de locations immobilières	HY
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG 4 903
(3)	Dont {	- Crédit-bail mobilier *	HP 247 110
		- Crédit-bail immobilier	HQ
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ 9 868
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêts général (article 238 bis du CGI)		HX 11 100
(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies du CGI)		RC
	Dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D du CGI)		RD
(9)	Dont transfert de charges		A1 92 505
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS A5)	A2
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4 4 779
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles		A9
	Facultatives	A6	
	dont cotisations facultatives Madelin	A7	
	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		1 000
	Dotations exceptionnelles amortissement		662
	Rentrées sur créances amorties		4 644
	Transports colis abimés		2 356
	Profit sur créances clients		4 903
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N
			Charges antérieures Produits antérieurs
	Profit sur créances clients		4 903

1

BILAN - ACTIF

DGFIP N° 2050 - SD 2024

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

N°15949*06

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>38965427800016</u>			Néant <input type="checkbox"/> *		
			Exercice N clos le, <u>31/12/2023</u>		
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	
Capital souscrit non appelé TOTAL (I)		AA			
AC I I F - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement*	AB	AC		
	Frais de développement*	CX	CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	188 413	
	Fonds commercial (1)	AH	AI	1 524	
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
	AN	AO			
AC I I F - IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AP	AQ		
	Constructions	AR	AS	378 284	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AT	AU	496 258	
	Autres immobilisations corporelles	AV	AW	102 660	
	Immobilisations en cours	AX	AY		
	Avances et acomptes	CS	CT		
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CU	CV	1 150 050	
	Autres participations	BB	BC	187 037	
	Créances rattachées à des participations	BD	BE	3 544	
	Autres titres immobilisés	BF	BG		
AC I I F - IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Prêts	BH	BI	180 702	
	Autres immobilisations financières*	BJ	BK	2 688 472	
	TOTAL (II)	BL	BM	2 125 208	
	AC I I F - STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BN	BO	321 968
		En cours de production de biens	BP	BQ	
		En cours de production de services	BR	BS	
		Produits intermédiaires et finis	BT	BU	
		Marchandises	BV	BW	225 963
	AC I I F - CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BX	BY	1 609 123
		Clients et comptes rattachés (3)*	BZ	CA	283 281
Autres créances (3)		CB	CC		
Capital souscrit et appelé, non versé		CD	CE		
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)		CF	CG	1 555 412	
AC I I F - DIVERS	Disponibilités	CH	CI	109 077	
	Charges constatées d'avance (3)*	CJ	CK	6 230 032	
	TOTAL (III)	CW			
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CM			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CN			
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CO	IA	8 918 504	
TOTAL GENERAL (I à VI)		12 162 893	3 244 389	8 918 504	
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 :		

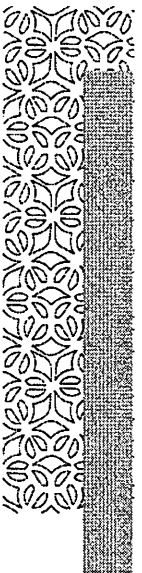
* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032 -NOT-SD

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	2 345 439	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	58 844	
	Subventions d'investissement			DJ	1 254	
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)				DL	2 807 938
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		
	Provisions pour charges			DQ		
	TOTAL (III)				DR	
DETTES (4)	Emprunts obligatoires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	2 554 930	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI)			DV	706 659	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	34 747	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	1 696 256	
	Dettes fiscales et sociales			DY	1 064 548	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
Compte régul.	Autres dettes			EA	45 070	
	Produits constatés d'avance (4)			EB	8 356	
TOTAL (IV)				EC	6 110 566	
Ecart de conversion passif *				ED		
TOTAL (V)				EE	8 918 504	
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)				EE	8 918 504	
KENVOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)		1C	
			Ecart de réévaluation libre		1D	
			Réserve de réévaluation (1976)		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	4 087 798	
(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



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 31/12/2023 dont le total est de 8 918 503,96 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 58 844,34 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

-Une aide régionale de 2400 euros au titre du dispositif "Soutien au photovoltaïque" a été accordée au cours de l'exercice 2023 pour la réalisation du projet suivant: étude structure pour l'installation de panneaux photovoltaïque sur la commune de Bois de Haye. Cette aide a été comptabilisée dans les subventions d'exploitation.

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 (VOLPRO), 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 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-3) :

-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 poursuite de la crise Ukrainienne en cours sur 2023 est un autre 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 forte hausse du montant global des charges d'électricité par rapport à n-1
- une baisse de l'activité de 10.74%

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 est de zéro euros pour cet exercice.

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

Les comptes annuels au 31/12/2023 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 mais qui devient positif de manière croissante en 2021, 2022 et 2023. La situation financière s'améliore chaque année compte tenu de l'outil de production mis en place et de la compétence 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 poursuite de 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
IN-CORP.	Frais d'établissement, de recherche et de développement TOTAL I			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II	386 361,87		4 586,00
CORP.	Terrains			
	Constructions			
	Sur sol propre			
	Sur sol d'autrui			
	Instal.géné., agencts & aménagts const.			
	Installations techniques, matériel & outillage indust.	1 845 556,13		229 557,17
	Instal. gén., agencts & aménagts divers	1 424 506,28		65 011,09
Autres immos corporelles	Matériel de transport	160 800,00		
	Matériel de bureau & info., mobilier	270 632,15		7 233,27
	Emballages récupérables & divers			
Immobilisations corporelles en cours	98 376,50		65 108,20	
Avances et acomptes				
	TOTAL III	3 799 871,06		366 909,73
FINAN.	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations	1 327 253,35		9 833,85
	Autres titres immobilisés	3 543,84		
	Prêts et autres immobilisations financières	180 697,89		3,76
	TOTAL IV	1 511 495,08		9 837,61
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		5 697 728,01		381 333,34

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
		par virt poste	par cessions		
IN-CORP.	Frais d'éts, de recherche & de dével. TOTAL I				
	Autres postes d'immob. incorporelles TOTAL II			390 947,87	
CORP.	Terrains				
	Constructions				
	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Ins. gal. agen. amé. cons				
	Inst.tech., mat. outillage indust.		45 593,46	2 029 519,84	
	Ins. gal. agen. amé. div.			1 489 517,37	
Autres immos corporelles	Matériel de transport			160 800,00	
	Mat.bureau, info., mob.		49 701,57	228 163,85	
	Emballages récup. div.				
Immos corporelles en cours	60 825,20		102 659,50		
Avances et acomptes					
	TOTAL III	60 825,20	95 295,03	4 010 660,56	
FINAN.	Part. évaluées par mise en equivalence				
	Autres participations			1 337 087,20	
	Autres titres immobilisés			3 543,84	
	Prêts & autres immob. financières			180 701,65	
	TOTAL IV			1 521 332,69	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		60 825,20	95 295,03	5 922 941,12	



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	129 739,16	71 271,19		201 010,35
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outill. industriels		1 565 680,48	131 148,38	45 593,46	1 651 235,40
	Inst. générales agencem. amén. div.	1 019 087,07	85 355,95		1 104 443,02
Autres immos corporelles	Matériel de transport	47 346,11	35 330,00		82 676,11
	Mat. bureau et informatique, mob.	232 415,34	12 390,82	49 701,57	195 104,59
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	2 864 529,00	264 225,15	95 295,03	3 033 459,12
	TOTAL GENERAL	2 994 268,16	335 496,34	95 295,03	3 234 469,47

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
Immobilisations amortissables	Différentiel de durée	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel		
Frais d'établissements								
TOTAL								
Immob. incorporelles								
TOTAL								
Terrains								
	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techniques mat. et outill.								
Immo. corporelles	Inst. gales, agenc. am divers							
	Mat. transport							
	Mat. bureau mobilier							
	Emballages récup. divers							
	TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations								
	TOTAL GENERAL							

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 <ul style="list-style-type: none"> Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales agen. aménag. cons. Inst. techniques matériel et outillage industriels Autres immobs corporelles <ul style="list-style-type: none"> Inst. générales agencem. amén. div. Matériel de transport Mat. bureau et informatique, mob. Emballages récupérables divers Immob. financières <ul style="list-style-type: none"> Titres mis en équivalence Titres de participations Autres 				
TOTAL				
Stocks				
Créances	4 140,71	9 919,83	4 140,71	9 919,83
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GENERAL	4 140,71	9 919,83	4 140,71	9 919,83



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. Cette provision a été reprise en totalité en 2023 pour le motif ci-après :

Après différentes expertises, test de vieillissement réalisés en 2023 des poudres utilisées et des processus mis en oeuvre, il s'est avéré que le risque n'est pas plus important que sur n'importe quelle autre campagne de thermolaquage, seul un entretien régulier permet la durée dans le temps du thermolaquage. Dans ces conditions la provision effectuée en 2022 n'a plus lieu d'être.



CRÉDIT-BAIL

Matériels en crédit bail :

- Machine trumatic / Consoles et pistolets cabine de poudrage/ Poteaux de clôture MPM/ Chariots TAP/Encolleuse / 2 presses mécaniques et 5 moules injection alu.

Véhicules en crédit bail :

-1 véhicule

Matériels rachetés au cours de l'exercice :

-Centre usinage / Tronçonneuse / Matériel aspiration végamatic / Cisaille presse / Cintreuse plieuse / Ebavureuse

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS		Valeur résiduelle
		Cumuls exerc. antérieurs	Dotations exercice	
Autres immobs incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages	1 192 032,28			1 192 032,28
Autres immobs corporelles	40 368,80			40 368,80
Immobilisations en cours				
TOTAL	1 232 401,08			1 232 401,08

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



	VALEUR RESTANT À PAYER				VALEUR RÉSIDUELLE			
	à 1 an au plus	à + 1 an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total	à 1 an au plus	à + 1 an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobs incorpor.								
Terrains								
Constructions								
Inst. matériels, outillages	201 489,72	138 973,02		340 462,74		11 920,32		11 920,32
Autres immobs corpor.	9 934,56	27 264,86		37 199,42		4 036,88		4 036,88
Immob. en cours								
TOTAL	211 424,28	166 237,88		377 662,16		15 957,20		15 957,20



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) - - 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	300 000,00	192 770,97	100,00	21 874,47



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	192 770,97	100,00	1 150 000,00	1 150 000,00	177 168,89		3 196 300,30	21 874,47	

(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	187 037,20	187 037,20	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	180 701,65		180 701,65
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	21 027,63	21 027,63	
	Autres créances clients	1 598 014,87	1 598 014,87	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 365,30	3 365,30	
	Impôts sur les bénéfices	101 216,00	101 216,00	
	Etat & autres coll. publiques	127 380,53	127 380,53	
	Taxe sur la valeur ajoutée	2 207,00	2 207,00	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	49 112,51	49 112,51		
Charges constatées d'avance	109 076,85	109 076,85		
TOTAUX		2 379 139,54	2 198 437,89	180 701,65
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		187 037,00
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations		1 337 087,00
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		222 766,00
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances		222 766,00
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		91 190,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des dettes		91 190,00



CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	109 076,85
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	109 076,85

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	9 868,31
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	23 342,38
Autres créances	54 216,81
Disponibilités	11 164,38
TOTAL	98 591,88



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	2 554 929,96	680 407,92	1 498 862,89	375 659,15
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)		190 500,00	77 000,00	113 500,00	
Fournisseurs & comptes rattachés		1 696 256,39	1 696 256,39		
Personnel & comptes rattachés		566 500,27	566 500,27		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		309 818,65	309 818,65		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	137 674,11	137 674,11		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes & assimilés	50 555,00	50 555,00		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)		516 159,36	516 159,36		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		45 069,59	45 069,59		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		8 356,29	8 356,29		
TOTAUX		6 075 819,62	4 087 797,58	1 612 362,89	375 659,15
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 034 000,00			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	662 319,26			
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				



PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	8 356,29
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	8 356,29

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	5 629,57
Emprunts et dettes financières divers	21 517,58
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	121 446,77
Dettes fiscales et sociales	425 265,82
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	41 008,02
TOTAL DES CHARGES À PAYER	614 867,76



INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 294 424,71 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	116 083,07					116 083,07
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails	377 662,16					377 662,16
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	493 745,23					493 745,23
	AUTRES	DIRIGEANTS	PROVISIONS			MONTANT
Engagements en matière de pensions	294 424,71					294 424,71
TOTAL	788 169,94					788 169,94



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	116 083,07	
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	116 083,07	



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 :	13 500	13 000
Total	13 500,00	13 000,00



LES EFFECTIFS

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

	31/12/2023	31/12/2022
Personnel salarié :	121,00	130,00
Ingénieurs et cadres	6,00	6,00
Agents de maîtrise	9,00	9,00
Employés et techniciens	36,00	36,00
Ouvriers	60,00	68,00
Cadres dirigeants art4	4,00	3,00
Apprentis	6,00	8,00



PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
Amende	1 000	
Dotation amortissement exceptionnelle	662	
Rentrées sur créances amorties		4 644
Transports colis abimés		2 356
Profit sur créances clients		4 903
Subvention d'investissement virée au compte de résultat		321
Reprise provision pour risque section laquage		114 353
Amende	1 000	
Dotation amortissement exceptionnelle	662	
Rentrées sur créances amorties		4 644
Transports colis abimés		2 356
Profit sur créances clients		4 903
Subvention d'investissement virée au compte de résultat		321
Reprise provision pour risque section laquage		114 353
TOTAL	3 324,44	253 155,04



TRANSFERTS DES CHARGES

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
Remboursement indemnités journalières maladie	14 675		
Avantage en nature voiture et téléphone	69 330		
Reprise provision honoraires expert comptable 2022	5 500		
Avantage salarié suite départ en retraite	3 000		
TOTAL	92 504,57		



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 26 JUIN 2024

L'associée unique, sur proposition du Président de la Société, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 58 844,34 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 58 844,34 euros

En totalité au compte « **Autres réserves** » qui s'élèvera à 2 404 283,39 €.

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 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

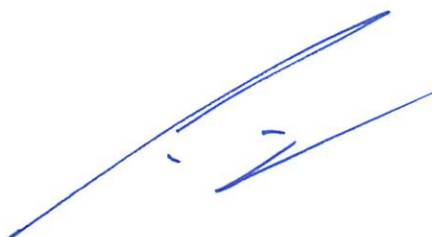
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 450 000,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2022 :

600 000,00 euros, soit 383,14 euros par titre

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 600 000,00 euros

Certifié conforme
Le Président
Marc GIRARD



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 2023

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 2023

À l'associé unique de la société CETAL,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société CETAL relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, 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 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Notes concernant la société VOLPRO » de la section « Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement » de l'annexe des comptes annuels concernant l'activité de la filiale VOLETS PRODUCTION.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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

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 le 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.821-55 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.

Fait à Villers-lès-Nancy, le 11 juin 2024

NEXIOM AUDIT
Commissaire aux comptes



Jérémy JUSNEL



COMPTES ANNUELS

SAS CETAL

7 ALLEE DES AULNES

54840 BOIS-DE-HAYE

Exercice clos le : 31 décembre 2023

APE : 2529Z

SIRET : 38965427800016



YZICO SAS - 2, Rue Georges de la Tour CS 90505 54000 NANCY - Tél : 0383270800

Siège social : 2 allée d'Evry - CS 60132 - 54600 Villers-les-Nancy - Tél : 03 83 67 69 00

SAS au capital de 17 517 000 €, inscrite au Conseil Régional de l'Ordre des Experts-Comptables du Grand Est et de l'Île-de-France.

Membre de la CRCC Est. SIREN n°790 659 098 RCS Nancy - TVA intracommunautaire FR 28 790 659 098

Yzico.fr

ACTIF	Valeurs au 31/12/23			Valeurs au
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	31/12/22
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	389 423,38	201 010,35	188 413,03	255 098,22
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	2 029 519,84	1 651 235,40	378 284,44	279 875,65
Autres immobilisations corporelles	1 878 481,22	1 382 223,72	496 257,50	557 089,91
Immobilisations corporelles en cours	102 659,50		102 659,50	98 376,50
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	1 150 050,00		1 150 050,00	1 150 050,00
Créances rattachées à des participations	187 037,20		187 037,20	177 203,35
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	3 543,84		3 543,84	3 543,84
Prêts				
Autres immobilisations financières	180 701,65		180 701,65	180 697,89
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	5 922 941,12	3 234 469,47	2 688 471,65	2 703 459,85
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	2 125 208,06		2 125 208,06	2 399 749,21
En-cours de production (biens et services)	321 968,16		321 968,16	409 050,57
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	225 963,31		225 963,31	3 096,00
Créances				
Clients (3)	1 574 672,49		1 574 672,49	1 166 579,22
Clients douteux, litigieux (3)	21 027,63	9 919,83	11 107,80	6 781,42
Clients Factures à établir (3)	23 342,38		23 342,38	5 136,31
Autres créances (3)	282 813,34		282 813,34	716 068,08
Fournisseurs débiteurs	468,00		468,00	942,00
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 555 411,92		1 555 411,92	1 509 211,24
Charges constatées d'avance (3)	109 076,85		109 076,85	95 699,45
TOTAL ACTIF CIRCULANT	6 239 952,14	9 919,83	6 230 032,31	6 312 313,50
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	12 162 893,26	3 244 389,30	8 918 503,96	9 015 773,35

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)



PASSIF	Valeurs au 31/12/23	Valeurs au 31/12/22
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 0)	124 000,00	124 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport	257 760,00	257 760,00
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	12 400,00	12 400,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	8 240,00	8 240,00
Autres réserves	2 345 439,05	2 437 180,50
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	58 844,34	508 258,55
SITUATION NETTE	2 806 683,39	3 347 839,05
Subventions d'investissement	1 254,17	1 575,30
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 807 937,56	3 349 414,35
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)	2 554 929,96	2 103 847,14
Emprunts et dettes financières diverses (3)	190 500,00	267 500,00
Groupe et associés	516 159,36	154 877,14
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	34 746,78	93 656,03
Fournisseurs	1 574 809,62	1 738 020,64
Fournisseurs, factures non parvenues	121 446,77	98 732,34
Dettes fiscales et sociales	1 064 548,03	1 037 666,25
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	45 069,59	42 022,99
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	8 356,29	15 683,29
TOTAL DETTES	6 110 566,40	5 552 005,82
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	8 918 503,96	9 015 773,35
(1) Dont à plus d'un an	1 988 022,04	1 792 151,34
(1) Dont à moins d'un an	4 087 797,58	3 666 198,00
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	Du 01/01/22 Au 31/12/22	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens et services) dont à l'exportation : 488 653	17 556 610	19 668 060	-2 111 450	-10,74
Montant net du chiffre d'affaires	17 556 610	19 668 060	-2 111 450	-10,74
Production stockée	-87 082	102 069	-189 151	-185,32
Production immobilisée	61 898	25 639	36 259	141,42
Subventions d'exploitation	55 852	139 925	-84 073	-60,08
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	96 645	114 287	-17 642	-15,44
Autres produits	1 002	305	697	228,79
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	17 684 925	20 050 285	-2 365 360	-11,80
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	5 772 271	7 912 297	-2 140 026	-27,05
Variation de stocks	274 541	-70 121	344 662	-491,53
Autres achats et charges externes	5 052 040	5 105 517	-53 477	-1,05
Impôts, taxes et versements assimilés	157 445	218 685	-61 239	-28,00
Salaires et traitements	4 385 946	4 315 770	70 176	1,63
Charges sociales	1 660 925	1 574 456	86 469	5,49
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	334 834	342 059	-7 225	-2,11
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	9 920	4 141	5 779	139,57
Dotations aux provisions				
Autres charges	11 998	19 094	-7 096	-37,16
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	17 659 921	19 421 898	-1 761 977	-9,07
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	25 004	628 386	-603 383	-96,02
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

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	Du 01/01/22 Au 31/12/22	Variation	
			en valeur	en %
Produits financiers				
De participation (3)				
Autres valeurs mobilières et créances d'actif immo. (3)	115	72	43	59,99
Autres intérêts et produits assimilés (3)	21 036	3 913	17 123	437,61
Reprises sur prov. , dépréciations, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	21 151	3 985	17 167	430,79
Charges financières				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	81 765	42 027	39 738	94,55
Différences négatives de change				
Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	81 765	42 027	39 738	94,55
RÉSULTAT FINANCIER	-60 614	-38 042	-22 572	59,33
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-35 610	590 344	-625 954	-106,03
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	11 903	148 492	-136 588	-91,98
Sur opérations en capital	321	12 948	-12 627	-97,52
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	114 353		114 353	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	126 578	161 440	-34 862	-21,59
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	1 000	23 804	-22 804	-95,80
Sur opérations en capital				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions	662	114 353	-113 691	-99,42
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 662	138 157	-136 495	-98,80
RESULTAT EXCEPTIONNEL	124 915	23 282	101 633	436,52
Participation des salariés aux résultats		33 644	-33 644	-100,00
Impôt sur les bénéfices	30 461	71 724	-41 263	-57,53
TOTAL DES PRODUITS	17 832 654	20 215 709	-2 383 055	-11,79
TOTAL DES CHARGES	17 773 810	19 707 451	-1 933 641	-9,81
Bénéfice ou Perte	58 844	508 259	-449 414	-88,42

(3) Dont produits concernant les entités liées

9 868

3 831

(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 31/12/2023 dont le total est de 8 918 503,96 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 58 844,34 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

-Une aide régionale de 2400 euros au titre du dispositif "Soutien au photovoltaïque" a été accordée au cours de l'exercice 2023 pour la réalisation du projet suivant: étude structure pour l'installation de panneaux photovoltaïque sur la commune de Bois de Haye. Cette aide a été comptabilisée dans les subventions d'exploitation.

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 (VOLPRO), avec une clause de retour à meilleure fortune.

Information au titre d'un évènement particulier :

La poursuite de la crise Ukrainienne en cours sur 2023 est un autre évènement 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 forte hausse du montant global des charges d'électricité par rapport à n-1

-une baisse de l'activité de 10.74%

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 est de zéro euros pour cet exercice.

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

Les comptes annuels au 31/12/2023 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
- Installations générales	8 à 10 ans
- Matériel de transport	4 à 5 ans
- Matériel de bureau et informat	3 à 4 ans
- Mobilier	5 à 10 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 mais qui devient positif de manière croissante en 2021, 2022 et 2023. La situation financière s'améliore chaque année compte tenu de l'outil de production mis en place et de la compétence 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 poursuite de 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
INCORPOR.		Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I		
		Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	386 361,87	4 586,00
CORPORELLES		Terrains			
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Instal.géné., agencts & aménagts const.			
		Installations techniques, matériel & outillage indust.	1 845 556,13		229 557,17
	Autres immos corporelles	Instal. géné., agencts & aménagts divers	1 424 506,28		65 011,09
		Matériel de transport	160 800,00		
	Matériel de bureau & info., mobilier	270 632,15		7 233,27	
	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours	98 376,50		65 108,20	
	Avances et acomptes				
		TOTAL III	3 799 871,06		366 909,73
FINANCIERES		Participations évaluées par mise en équivalence			
		Autres participations	1 327 253,35		9 833,85
		Autres titres immobilisés	3 543,84		
		Prêts et autres immobilisations financières	180 697,89		3,76
		TOTAL IV	1 511 495,08		9 837,61
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			5 697 728,01		381 333,34

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.		Frais d'éts, de recherche & de dével.	TOTAL I			
		Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II		390 947,87	
CORPORELLES		Terrains				
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Ins. gal. agen. amé. cons				
		Inst.tech., mat. outillage indust.		45 593,46	2 029 519,84	
	Autres immos corporelles	Ins. gal. agen. amé. div.			1 489 517,37	
		Matériel de transport			160 800,00	
	Mat.bureau, info., mob.		49 701,57	228 163,85		
	Emballages récup. div.					
	Immos corporelles en cours	60 825,20		102 659,50		
	Avances et acomptes					
		TOTAL III	60 825,20	95 295,03	4 010 660,56	
FINANCIERES		Part. évaluées par mise en equivalence				
		Autres participations			1 337 087,20	
		Autres titres immobilisés			3 543,84	
		Prêts & autres immob. financières			180 701,65	
		TOTAL IV			1 521 332,69	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			60 825,20	95 295,03	5 922 941,12	

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	129 739,16	71 271,19		201 010,35
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques	matériel et outil. industriels	1 565 680,48	131 148,38	45 593,46	1 651 235,40
	Inst. générales agencem. amén. div.	1 019 087,07	85 355,95		1 104 443,02
Autres immos corporelles	Matériel de transport	47 346,11	35 330,00		82 676,11
	Mat. bureau et informatique, mob.	232 415,34	12 390,82	49 701,57	195 104,59
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	2 864 529,00	264 225,15	95 295,03	3 033 459,12
	TOTAL GENERAL	2 994 268,16	335 496,34	95 295,03	3 234 469,47

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.							
Immo. 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				
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				
Immobs financières				
Titres mis en équivalence				
Titres de participations				
Autres				
TOTAL				
Stocks				
Créances	4 140,71	9 919,83	4 140,71	9 919,83
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GENERAL	4 140,71	9 919,83	4 140,71	9 919,83



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. Cette provision a été reprise en totalité en 2023 pour le motif ci-après :

Après différentes expertises, test de vieillissement réalisés en 2023 des poudres utilisées et des processus mis en oeuvre, il s'est avéré que le risque n'est pas plus important que sur n'importe quelle autre campagne de thermolaquage, seul un entretien régulier permet la durée dans le temps du thermolaquage. Dans ces conditions la provision effectuée en 2022 n'a plus lieu d'être.



CRÉDIT-BAIL

Matériels en crédit bail :

- Machine trumatic / Consoles et pistolets cabine de poudrage/ Poteaux de clôture MPM/ Chariots TAP/Encolleuse / 2 presses mécaniques et 5 moules injection alu.

Véhicules en crédit bail :

-1 véhicule

Matériels rachetés au cours de l'exercice :

-Centre usinage / Tronçonneuse / Matériel aspiration végamatic / Cisaille presse / Cintreuse plieuse / Ebavureuse

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS		Valeur résiduelle
		Cumuls exerc. antérieurs	Dotations exercice	
Autres immobs incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages	1 192 032,28			1 192 032,28
Autres immobs corporelles	40 368,80			40 368,80
Immobilisations en cours				
TOTAL	1 232 401,08			1 232 401,08

	Cumuls exercice antérieurs	REDEVANCES PAYÉES	
		Exercice	Total
Autres immobs. incorporelles			
Terrains			
Constructions			
Inst. matériels et outillages			
Autres immobs. 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	201 489,72	138 973,02		340 462,74		11 920,32		11 920,32
Autres immobs corpor.	9 934,56	27 264,86		37 199,42		4 036,88		4 036,88
Immob. en cours								
TOTAL	211 424,28	166 237,88		377 662,16		15 957,20		15 957,20



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	192 770,97	100,00	21 874,47
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) Filiales et participations (1)	Capital (6)	Reserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du c. détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prix 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	192 770,97	100,00	1 150 000,00	1 150 000,00	177 168,89		3 196 300,30	21 874,47	

(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 (§ D) 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 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 (sans déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) Si l'agil 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	187 037,20	187 037,20	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	180 701,65		180 701,65
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	21 027,63	21 027,63	
	Autres créances clients	1 598 014,87	1 598 014,87	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 365,30	3 365,30	
	Impôts sur les bénéfices	101 216,00	101 216,00	
	Etat & autres coll. publiques	127 380,53	127 380,53	
	Taxe sur la valeur ajoutée	2 207,00	2 207,00	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	49 112,51	49 112,51		
Charges constatées d'avance	109 076,85	109 076,85		
TOTAUX		2 379 139,54	2 198 437,89	180 701,65
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		187 037,00
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations		1 337 087,00
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		222 766,00
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances		222 766,00
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		91 190,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des dettes		91 190,00



CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	109 076,85
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	109 076,85

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	9 868,31
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	23 342,38
Autres créances	54 216,81
Disponibilités	11 164,38
TOTAL	98 591,88



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		680 407,92	1 498 862,89	375 659,15
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine	2 554 929,96			
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)		190 500,00	77 000,00	113 500,00	
Fournisseurs & comptes rattachés		1 696 256,39	1 696 256,39		
Personnel & comptes rattachés		566 500,27	566 500,27		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		309 818,65	309 818,65		
Etat & autres	Impôts sur les bénéfices				
collectiv. publiques	Taxe sur la valeur ajoutée	137 674,11	137 674,11		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes & assimilés	50 555,00	50 555,00		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)		516 159,36	516 159,36		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		45 069,59	45 069,59		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		8 356,29	8 356,29		
TOTAUX		6 075 819,62	4 087 797,58	1 612 362,89	375 659,15
Kenvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 034 000,00			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	662 319,26			
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				



PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	8 356,29
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	8 356,29

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	5 629,57
Emprunts et dettes financières divers	21 517,58
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	121 446,77
Dettes fiscales et sociales	425 265,82
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	41 008,02
TOTAL DES CHARGES À PAYER	614 867,76



INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 294 424,71 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	116 083,07					116 083,07
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails	377 662,16					377 662,16
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	493 745,23					493 745,23
	AUTRES	DIRIGEANTS	PROVISIONS			MONTANT
Engagements en matière de pensions	294 424,71					294 424,71
TOTAL	788 169,94					788 169,94



DETTE 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	116 083,07	
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	116 083,07	

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 :	13 500	13 000
Total	13 500,00	13 000,00



LES EFFECTIFS

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

	31/12/2023	31/12/2022
Personnel salarié :	121,00	122,00
Ingénieurs et cadres	6,00	6,00
Agents de maîtrise	9,00	9,00
Employés et techniciens	36,00	32,00
Ouvriers	60,00	63,00
Cadres dirigeants art4	4,00	4,00
Apprentis	6,00	8,00



PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
Amende	1 000	
Dotation amortissement exceptionnelle	662	
Rentrées sur créances amorties		4 644
Transports colis abimés		2 356
Profit sur créances clients		4 903
Subvention d'investissement virée au compte de résultat		321
Reprise provision pour risque section laquage		114 353
TOTAL	1 662,22	126 577,52



TRANSFERTS DES CHARGES

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
Remboursement indemnités journalières maladie	14 675		
Avantage en nature voiture et téléphone	69 330		
Reprise provision honoraires expert comptable 2022	5 500		
Avantage salarié suite départ en retraite	3 000		
TOTAL	92 504,57		

