

RCS : GRENOBLE

Code greffe : 3801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1988 B 01133

Numéro SIREN : 348 381 773

Nom ou dénomination : C.E.T.U.P. - Compagnie Européenne de Transports Uniques  
Personnalisés

Ce dépôt a été enregistré le 05/08/2022 sous le numéro de dépôt B2022/014701

**C.E.T.U.P. – Compagnie Européenne de Transports Uniques Personnalisés**

Société par Actions Simplifiée au capital de 365.000 euros  
Siège social : 205 Rue Louis Barran – Parc d'activités de Centr'Alp –  
38430 SAINT-JEAN-DE-MOIRANS  
348 381 773 RCS GRENOBLE

---

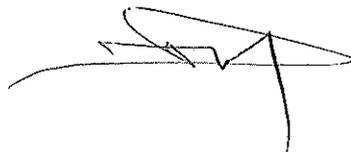
**COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021**

**APPROUVÉS PAR LES DECISIONS A CARACTERE ORDINAIRE**

**DE L'ASSOCIEE UNIQUE EN DATE 30 JUIN 2022**

Pour copie certifiée conforme,

Le Président,  
La société CHETEK  
Représentée par Monsieur Jean-Pierre CAPOSSELE



# Bilan Actif

Période du 01/01/21 au 31/12/21

C.E.T.U.P.

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	705 011	532 199	172 811	259 398
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>705 011</b>	<b>532 199</b>	<b>172 811</b>	<b>259 398</b>
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	613 064	481 187	131 877	159 154
Installations techniques, matériel et outillage industriel	34 935	26 834	8 101	1 010
Autres immobilisations corporelles	1 880 299	1 518 026	362 273	498 007
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes	5 608		5 608	11 441
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>2 533 906</b>	<b>2 026 048</b>	<b>507 859</b>	<b>669 613</b>
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	15		15	15
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 070		2 070	4 210
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>	<b>2 085</b>		<b>2 085</b>	<b>4 225</b>
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>3 241 002</b>	<b>2 558 247</b>	<b>682 755</b>	<b>933 235</b>

STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
<b>TOTAL stocks et en-cours :</b>				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	1 710 977	2 060	1 708 916	2 823 721
Autres créances	768 018		768 018	307 992
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>TOTAL créances :</b>	<b>2 478 995</b>	<b>2 060</b>	<b>2 476 934</b>	<b>3 131 713</b>
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 432 781		1 432 781	409 365
Charges constatées d'avance	241 283		241 283	299 650
<b>TOTAL disponibilités et divers :</b>	<b>1 674 064</b>		<b>1 674 064</b>	<b>709 015</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>4 153 059</b>	<b>2 060</b>	<b>4 150 999</b>	<b>3 840 728</b>

Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				

<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>7 394 061</b>	<b>2 560 308</b>	<b>4 833 754</b>	<b>4 773 963</b>
----------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

# Bilan Passif

Période du 01/01/21 au 31/12/21

C.E.T.U.P.

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES		Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
<b>SITUATION NETTE</b>			
Capital social ou individuel	dont versé 365 000	365 000	365 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			
Écarts de réévaluation	dont écart d'équivalence		
Réserve légale		36 500	36 500
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		65 280	1 750 248
Report à nouveau		(227 907)	
Résultat de l'exercice		525 257	(1 912 875)
<b>TOTAL situation nette :</b>		<b>764 130</b>	<b>238 873</b>
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT			
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES			
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		<b>764 130</b>	<b>238 873</b>
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>			
Provisions pour risques		35 663	852 945
Provisions pour charges			
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		<b>35 663</b>	<b>852 945</b>
<b>DETTES FINANCIÈRES</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 996 102	1 069 486
Emprunts et dettes financières divers		12 500	12 500
<b>TOTAL dettes financières :</b>		<b>2 008 602</b>	<b>1 081 986</b>
<b>AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS</b>			
<b>DETTES DIVERSES</b>			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		792 629	821 006
Dettes fiscales et sociales		1 123 665	1 505 327
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		109 065	273 827
<b>TOTAL dettes diverses :</b>		<b>2 025 359</b>	<b>2 600 159</b>
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE			
<b>DETTES</b>		<b>4 033 961</b>	<b>3 682 145</b>
Ecart de conversion passif			
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>4 833 754</b>	<b>4 773 963</b>

# Compte de Résultat (Première Partie)

C.E.T.U.P.

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	11 233 857	80 319	11 314 177	10 890 558
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>11 233 857</b>	<b>80 319</b>	<b>11 314 177</b>	<b>10 890 558</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			1 487 736	87 251
Autres produits			876	32
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>12 802 789</b>	<b>10 977 841</b>
<b>CHARGES EXTERNES</b>				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			4 035	2 155
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			7 677 122	6 890 546
<b>TOTAL charges externes :</b>			<b>7 681 157</b>	<b>6 892 701</b>
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS</b>				
			160 219	224 199
<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>				
Salaires et traitements			3 362 927	3 724 431
Charges sociales			807 310	936 475
<b>TOTAL charges de personnel :</b>			<b>4 170 237</b>	<b>4 660 906</b>
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			256 888	505 197
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			2 060	
Dotations aux provisions pour risques et charges			35 663	811 945
<b>TOTAL dotations d'exploitation :</b>			<b>294 611</b>	<b>1 317 142</b>
<b>AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
			508	168
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>12 306 732</b>	<b>13 095 115</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>496 057</b>	<b>(2 117 274)</b>

## Compte de Résultat (Seconde Partie)

C.E.T.U.P.

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>496 057</b>	<b>(2 117 274)</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Produits financiers de participation	57	(148)
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	3 122	213 709
Reprises sur provisions et transferts de charges		33 778
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>3 179</b>	<b>247 339</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	3 369	5 469
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>3 369</b>	<b>5 469</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>(191)</b>	<b>241 870</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>495 866</b>	<b>(1 875 404)</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	8 174	25 868
Produits exceptionnels sur opérations en capital	48 417	596 759
Reprises sur provisions et transferts de charges		99 552
	<b>56 591</b>	<b>722 180</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	731	7 367
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	23 815	740 702
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	2 654	11 581
	<b>27 199</b>	<b>759 651</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>29 391</b>	<b>(37 471)</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise Impôts sur les bénéfices		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>12 862 558</b>	<b>11 947 359</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>12 337 301</b>	<b>13 860 235</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE</b>	<b>525 257</b>	<b>(1 912 875)</b>

### **Principes et conventions générales :**

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

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

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.

Les états financiers ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce (partie législative et réglementaire) et du règlement ANC 2014-03 du 5 juin 2014, relatif au Plan Comptable Général et modifié par les règlements ANC 2015-06 du 23 novembre 2015 et ANC 2016-07 du 4 novembre 2016 applicables à la clôture de l'exercice.

### **Permanence des méthodes :**

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

### **Suivi des faits marquants de l'exercice 2020**

#### **Pandémie de covid-19 :**

La crise sanitaire liée à la pandémie de Covid-19 avait eu un impact défavorable sur la situation financière et les comptes annuels de la société, qui se traduisait par une forte réduction de l'activité au cours de l'exercice 2020. Les mesures prises et soutiens obtenus ont permis à la société de continuer son activité et pour renforcer et consolider sa trésorerie la société a obtenu sur 2021 le soutien suivant :

- Prêt garantie par l'Etat : La société a obtenu au cours de l'exercice, 5 prêts garantis par l'Etat pour un montant total de 1 250 k€. Après un différé d'amortissement initial de 1 an, la société a opté pour une durée de rééchelonnement additionnelle d'amortissement en capital d'une durée de 1an, 48 échéances mensuelles viendront remboursées ces 5 prêts à compter de 2023.

### **Suivi des faits marquants de l'exercice 2019**

Dans le cadre de la médiation engagée avec un client, au 31 décembre 2020, Cetup avait provisionné une provision pour risque sur les créances de 737 K€.

Fin 2021, les opérations de médiation ont permis aux parties d'arriver à un accord transactionnel avec versement à la société de la somme de 537 k€ à titre d'indemnité. Au 31 décembre 2021, Cetup a traduit dans sa comptabilité les effets de cet accord avec *comptabilisation* : *des avoirs clients pour 1 225k€ HT, d'une reprise des provisions pour 737k€ et d'un produit à recevoir pour 537k€.*

### **Evènements post-clôture**

Les états financiers 2021 de la société ont été préparés sur la base de la continuité d'exploitation. En effet, malgré la poursuite de la pandémie de Covid-19, la direction n'a pas connaissance, à la date d'arrêté des comptes par les dirigeants, d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation.

Fin janvier 2022, l'indemnité de 537k€ a été versée.

### **Autres Immobilisations incorporelles**

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

### **Evaluation des immobilisations corporelles**

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Nature de l'immobilisation	Durée en années	Mode d'amortissement
Logiciels	1 an à 5 ans	Linéaire
Constructions	10 ans à 25 ans	Linéaire
Matériel industriel	1 an à 10 ans	Linéaire
Installations générales	2 ans à 10 ans	Linéaire
Matériel de transport	2 ans à 5 ans	Linéaire
Matériel informatique	1 an à 5 ans	Linéaire
Matériel de bureau	5 à 15 ans	Linéaire

### **Titres immobilisés**

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

### **Créances immobilisées**

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

### **Evaluation des créances et des dettes**

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

### **Dépréciation des créances**

Les créances ont le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

### **Engagement en matière de pensions et retraites**

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.

Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

### **Détail des charges et produits exceptionnels :**

Détail	Charges	Produits
Amendes Routes	457 €	
Dépréciation exceptionnelle bâtiment	2 654 €	
VNC éléments cédés prix de cession immo	23 815 €	48 417 €
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	274 €	
Produits exceptionnels divers		8 174 €
Total	27 199 €	56 591 €

### **Honoraires des commissaires aux comptes**

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 12 600 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 12 600 €
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans le cadre des services autres que la certification des comptes (SACC) : 0 €

### **Ventilation du Chiffre d'affaires**

Au titre de l'exercice 2021, le chiffre d'affaires réalisé se décompose comme suit :

- CA France : 11 233 857 €
- CA Exportations et livraisons intracommunautaires : 80 319 €

### **Effectif moyen par catégorie**

<i>Catégorie</i>	<i>Effectif moyen</i>
Cadre	7
Employé	123
Etam	6
Ouvrier	0
Total	136

# Immobilisations

Période du 01/01/21 au 31/12/21

C.E.T.U.P.

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	694 056		10 955
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>694 056</b>		<b>10 955</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	580 200		
Constructions installations générales	32 865		
Installations techniques et outillage industriel	27 151		7 784
Installations générales, agencements et divers	230 500		
Matériel de transport	760 150		22 110
Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 391 687		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes	11 441		
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>3 033 994</b>		<b>29 895</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	15		
Prêts et autres immobilisations financières	4 210		
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>	<b>4 225</b>		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>3 732 275</b>		<b>40 850</b>

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			705 011	
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>			<b>705 011</b>	
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui			580 200	
Constructions installations générales			32 865	
Install. techn., matériel et out. industriels			34 935	
Inst. générales, agencements et divers			230 500	
Matériel de transport		403 147	379 114	
Mat. de bureau, informatique et mobil.		121 002	1 270 685	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	5 833		5 608	
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>5 833</b>	<b>524 149</b>	<b>2 533 906</b>	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			15	
Prêts et autres immo. financières		2 140	2 070	
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>		<b>2 140</b>	<b>2 085</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>5 833</b>	<b>526 289</b>	<b>3 241 002</b>	

# Amortissements

C.E.T.U.P.

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Devise d'édition EURO

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	434 658	97 541		532 199
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>434 658</b>	<b>97 541</b>		<b>532 199</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	409 567	24 648		434 215
Constructions installations générales	44 343	2 630		46 973
Installations techn. et outillage industriel	26 141	693		26 834
Inst. générales, agencements et divers	177 892	16 509		194 401
Matériel de transport	686 980	54 472	379 332	362 120
Mat. de bureau, informatique et mobil.	1 019 459	63 048	121 002	961 504
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>2 364 381</b>	<b>162 000</b>	<b>500 334</b>	<b>2 026 048</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>2 799 040</b>	<b>259 542</b>	<b>500 334</b>	<b>2 558 247</b>

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	97 541		
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>97 541</b>		
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	24 648		
Constructions installations générales	2 630		
Installations techniques et outillage industriel	693		
Installations générales, agencements et divers	16 509		
Matériel de transport	54 472		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	63 048		
Emballages récupérables et divers			
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>162 000</b>		
Frais d'acquisition de titres de participations			
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>259 542</b>		

## Amortissements (suite)

C.E.T.U.P.

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Devise d'édition EURO

MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES		
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations	Reprises
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>		
Frais d'établissement et de développement		
Autres immobilisations incorporelles		
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>		
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>		
Terrains		
Constructions sur sol propre		
Constructions sur sol d'autrui		
Constructions installations générales		
Installations techniques et outillage industriel		
Installations générales, agencements et divers		
Matériel de transport		
Matériel de bureau, informatique et mobilier		
Emballages récupérables et divers		
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>		
Frais d'acquisition de titres de participations		

<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		
----------------------	--	--

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES					
RUBRIQUES		Montant net début exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net fin exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler					
Primes de remboursem. des obligations					

# Provisions Inscrites au Bilan

C.E.T.U.P.

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
<b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>				
Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges	778 276           74 669	35 663	778 276           74 669	35 663           35 663
<b>PROV. POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>852 945</b>	<b>35 663</b>	<b>852 945</b>	<b>35 663</b>
Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	11 581	2 654      2 060		14 235      2 060
<b>PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION</b>	<b>11 581</b>	<b>4 714</b>		<b>16 295</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>864 526</b>	<b>40 377</b>	<b>852 945</b>	<b>51 958</b>

**Etat des provisions pour risques et charges**

Une provision de 35,6 K€ a été passée pour des litiges salariés.

# État des Échéances des Créances et Dettes

C.E.T.U.P.

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Devise d'édition EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>DE L'ACTIF IMMOBILISÉ</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	2 070	2 070	
<b>TOTAL de l'actif immobilisé :</b>	<b>2 070</b>	<b>2 070</b>	
<b>DE L'ACTIF CIRCULANT</b>			
Clients douteux ou litigieux	2 399	2 399	
Autres créances clients	1 708 578	1 708 578	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	26 393	26 393	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 839	2 839	
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	105 793	105 793	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers	15 996	15 996	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	616 996	616 996	
<b>TOTAL de l'actif circulant :</b>	<b>2 478 995</b>	<b>2 478 995</b>	
<b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>	<b>241 283</b>	<b>241 283</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>2 722 348</b>	<b>2 722 348</b>	

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine	1 996 102	225 093	1 718 224	52 784
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	12 500			12 500
Fournisseurs et comptes rattachés	792 629	792 629		
Personnel et comptes rattachés	458 106	458 106		
Sécurité sociale et autres organismes	233 063	233 063		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	425 537	425 537		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	6 958	6 958		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	109 065	109 065		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>4 033 961</b>	<b>2 250 452</b>	<b>1 718 224</b>	<b>65 284</b>

## Composition du Capital Social

C.E.T.U.P.

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Devise d'édition EURO

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	500	730
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	500	730

# Produits à Recevoir

C.E.T.U.P.

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Devise d'édition EURO

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
<b>Immobilisations financières</b>	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
<b>Créances</b>	
Créances clients et comptes rattachés	156 090
Personnel	
Organismes sociaux	
État	
Divers, produits à recevoir	549 427
Autres créances	47 463
<b>Valeurs Mobilières de Placement</b>	
<b>Disponibilités</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>752 980</b>

## Charges à Payer

C.E.T.U.P.

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Devise d'édition EURO

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	36
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	96 906
Dettes fiscales et sociales	310 754
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	1 444
Autres dettes	84 610
<b>TOTAL</b>	<b>493 749</b>

# Charges et Produits Constatés d'Avance

C.E.T.U.P.

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	241 283	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>241 283</b>	

# Crédit-Bail

C.E.T.U.P.

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Terrains	Constructions	Installations matériel outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			2 656 010		2 656 010
Amortissements :					
- cumuls exercices antérieurs			591 210		591 210
- dotations de l'exercice			807 274		807 274
<b>TOTAL</b>			<b>1 257 526</b>		<b>1 257 526</b>

REDEVANCES PAYÉES :					
- cumuls exercices antérieurs			588 228		588 228
- dotations de l'exercice			797 089		797 089
<b>TOTAL</b>			<b>1 385 317</b>		<b>1 385 317</b>

REDEV. RESTANT À PAYER :					
- à un an au plus			755 273		755 273
- à plus d'un an et cinq ans au plus			439 884		439 884
- à plus de cinq ans					
<b>TOTAL</b>			<b>1 195 157</b>		<b>1 195 157</b>

VALEUR RÉSIDUELLE					
- à un an au plus			11 723		11 723
- à plus d'un an et cinq ans au plus			148 366		148 366
- à plus de cinq ans					
<b>TOTAL</b>			<b>160 090</b>		<b>160 090</b>

Mont. pris en charge dans l'exercice					961 304
--------------------------------------	--	--	--	--	---------

Rappel : Redevance de crédit bail					961 304
-----------------------------------	--	--	--	--	---------

# Liste des Filiales et Participations

C.E.T.U.P.

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Devise d'édition EURO

FILIALES ET PARTICIPATIONS		Capitaux propres	Quote-part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
<b>A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS</b>				
1. filiales (Plus de 50% du capital détenu)				
2. participations (10 à 50% du capital détenu)				
<b>B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS</b>				
1. filiales non reprises en A: - françaises				
- étrangères				
2. participations non reprises en A: - françaises				
- étrangères				

# Engagements Financiers

C.E.T.U.P.

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Devise d'édition EURO

ENGAGEMENTS DONNÉS		Montant
Effets escomptés non échus		
Avals et cautions		
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités		
Autres engagements donnés :		1 784 664
ABANDON DE CREANCE AVEC RETOUR A MEILLEURE FORTUNE SUR 2020	209 664	
GARANTIE 90% BPI PRETS PGE	1 575 000	

	TOTAL	1 784 664
--	-------	-----------

ENGAGEMENTS RECUS		Montant
Avals et cautions et garanties		
Autres engagements reçus :		
NEANT		

	TOTAL	
--	-------	--

**C.E.T.U.P. – Compagnie Européenne de Transports Uniques Personnalisés**

Société par Actions Simplifiée au capital de 365.000 euros  
Siège social : 205 Rue Louis Barran – Parc d'activités de Centr'Alp –  
38430 SAINT-JEAN-DE-MOIRANS  
348 381 773 RCS GRENOBLE

**EXTRAIT DES DECISIONS A CARACTERE ORDINAIRE**

**DE L'ASSOCIEE UNIQUE**

**EN DATE DU 30 JUIN 2022**

**Affectation du résultat de l'exercice clos au 31 décembre 2021**

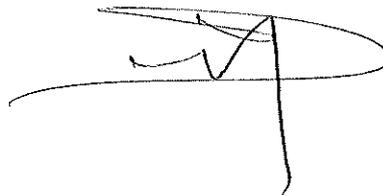
**QUATRIEME DECISION**

L'Associée unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion établi par le Président, décide d'affecter le montant du bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à 525.257 euros de la manière suivante :

- Au poste « Report à nouveau » débiteur,  
la somme de .....227.907 euros,  
lequel poste sera ainsi ramené à 0 euro,
- Le solde,  
soit la somme de .....297.350 euros,  
au poste « Autres Réserves », lequel sera ainsi porté de la somme de 65.280 euros  
à la somme de 362.630 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, il est précisé qu'il n'a été mis en distribution aucun dividende au titre des trois (3) derniers exercices.

Pour extrait certifié conforme,  
Le Président,  
La société CHETEK  
Représentée par Monsieur Jean-Pierre CAPOSSELE



Membre du Groupe  
**ODICEO**

**SAS JNH & EXPACOM**  
**Expertise comptable &**  
**Commissariat aux comptes**

---

**SAS CETUP**

205, rue Louis Barran – Parc d'activité de Centr'Alp  
38430 SAINT-JEAN-DE-MOIRANS

\*\*\*\*\*

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2021

\*\*\*\*\*

A l'Associée Unique de la société CETUP,

## **IMPOSSIBILITÉ DE CERTIFIER**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Associée Unique, il nous appartient d'effectuer l'audit des comptes annuels de la société CETUP relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous sommes dans l'impossibilité de certifier 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. En effet, en raison de l'importance du point décrit dans la partie « Fondement de l'impossibilité de certifier », nous n'avons pas été en mesure de collecter les éléments suffisants et appropriés pour fonder une opinion d'audit sur ces comptes.

## **FONDEMENT DE L'IMPOSSIBILITÉ DE CERTIFIER**

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021 intègrent des dépenses de gardiennage de véhicules pour un montant de 215 k€, ainsi que des produits à recevoir afférents à la refacturation de ces dépenses. Nous n'avons pas obtenu les pièces justificatives de ces dépenses et de leur refacturation et sommes en conséquence dans l'impossibilité de certifier les comptes annuels au 31 décembre 2021.

## **JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS**

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 nous ne formulons pas d'appréciation complémentaire au point décrit dans la partie « Fondement de l'impossibilité de certifier ».

## **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.

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'Associée Unique appellent de notre part les mêmes constatations que celles formulées dans la partie « Fondement de l'impossibilité de certifier ».

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.

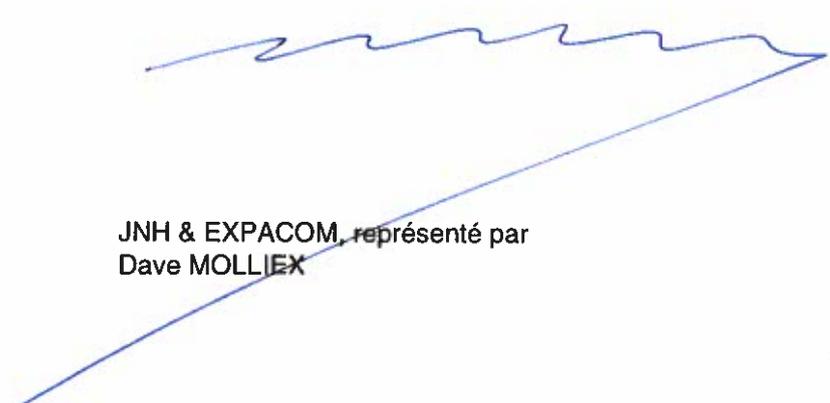
**RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS**

Il nous appartient d'effectuer un audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France et d'établir un rapport sur les comptes annuels.

Nous avons réalisé notre mission 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<sup>er</sup> janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Fait à Seyssinet-Pariset, le 24 juin 2022

Le Commissaire aux Comptes



JNH & EXPACOM, représenté par  
Dave MOLLIEUX

# Bilan Actif

Période du 01/01/21 au 31/12/21

C.E.T.U.P.

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
<b>CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ</b>				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	705 011	532 199	172 811	259 398
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>705 011</b>	<b>532 199</b>	<b>172 811</b>	<b>259 398</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions	613 064	481 187	131 877	159 154
Installations techniques, matériel et outillage industriel	34 935	26 834	8 101	1 010
Autres immobilisations corporelles	1 880 299	1 518 026	362 273	498 007
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes	5 608		5 608	11 441
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>2 533 906</b>	<b>2 026 048</b>	<b>507 859</b>	<b>669 613</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	15		15	15
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 070		2 070	4 210
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>	<b>2 085</b>		<b>2 085</b>	<b>4 225</b>
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>3 241 002</b>	<b>2 558 247</b>	<b>682 755</b>	<b>933 235</b>

<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
<b>TOTAL stocks et en-cours :</b>				
<b>CRÉANCES</b>				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	1 710 977	2 060	1 708 916	2 823 721
Autres créances	768 018		768 018	307 992
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>TOTAL créances :</b>	<b>2 478 995</b>	<b>2 060</b>	<b>2 476 934</b>	<b>3 131 713</b>
<b>DISPONIBILITÉS ET DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 432 781		1 432 781	409 365
Charges constatées d'avance	241 283		241 283	299 650
<b>TOTAL disponibilités et divers :</b>	<b>1 674 064</b>		<b>1 674 064</b>	<b>709 015</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>4 153 059</b>	<b>2 060</b>	<b>4 150 999</b>	<b>3 840 728</b>

Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				

<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>7 394 061</b>	<b>2 560 308</b>	<b>4 833 754</b>	<b>4 773 963</b>
----------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

# Bilan Passif

Période du 01/01/21 au 31/12/21

C.E.T.U.P.

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES		Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
<b>SITUATION NETTE</b>			
Capital social ou individuel	dont versé 365 000	365 000	365 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			
Écarts de réévaluation	dont écart d'équivalence		
Réserve légale		36 500	36 500
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		65 280	1 750 248
Report à nouveau		(227 907)	
Résultat de l'exercice		525 257	(1 912 875)
<b>TOTAL situation nette :</b>		<b>764 130</b>	<b>238 873</b>
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT			
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES			
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		<b>764 130</b>	<b>238 873</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>			
Provisions pour risques		35 663	852 945
Provisions pour charges			
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		<b>35 663</b>	<b>852 945</b>
<b>DETTES FINANCIÈRES</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 996 102	1 069 486
Emprunts et dettes financières divers		12 500	12 500
<b>TOTAL dettes financières :</b>		<b>2 008 602</b>	<b>1 081 986</b>
<b>AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS</b>			
<b>DETTES DIVERSES</b>			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		792 629	821 006
Dettes fiscales et sociales		1 123 665	1 505 327
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		109 065	273 827
<b>TOTAL dettes diverses :</b>		<b>2 025 359</b>	<b>2 600 159</b>
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE			
<b>DETTES</b>		<b>4 033 961</b>	<b>3 682 145</b>
<b>Ecart de conversion passif</b>			
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>4 833 754</b>	<b>4 773 963</b>

# Compte de Résultat (Première Partie)

C.E.T.U.P.

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	11 233 857	80 319	11 314 177	10 890 558
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>11 233 857</b>	<b>80 319</b>	<b>11 314 177</b>	<b>10 890 558</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			1 487 736	87 251
Autres produits			876	32
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>12 802 789</b>	<b>10 977 841</b>
<b>CHARGES EXTERNES</b>				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			4 035	2 155
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			7 677 122	6 890 546
<b>TOTAL charges externes :</b>			<b>7 681 157</b>	<b>6 892 701</b>
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS</b>				
			160 219	224 199
<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>				
Salaires et traitements			3 362 927	3 724 431
Charges sociales			807 310	936 475
<b>TOTAL charges de personnel :</b>			<b>4 170 237</b>	<b>4 660 906</b>
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			256 888	505 197
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			2 060	
Dotations aux provisions pour risques et charges			35 663	811 945
<b>TOTAL dotations d'exploitation :</b>			<b>294 611</b>	<b>1 317 142</b>
<b>AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
			508	168
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>12 306 732</b>	<b>13 095 115</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>496 057</b>	<b>(2 117 274)</b>

# Compte de Résultat (Seconde Partie)

C.E.T.U.P.

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>496 057</b>	<b>(2 117 274)</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Produits financiers de participation	57	(148)
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	3 122	213 709
Reprises sur provisions et transferts de charges		33 778
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>3 179</b>	<b>247 339</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	3 369	5 469
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>3 369</b>	<b>5 469</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>(191)</b>	<b>241 870</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>495 866</b>	<b>(1 875 404)</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	8 174	25 868
Produits exceptionnels sur opérations en capital	48 417	596 759
Reprises sur provisions et transferts de charges		99 552
	<b>56 591</b>	<b>722 180</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	731	7 367
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	23 815	740 702
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	2 654	11 581
	<b>27 199</b>	<b>759 651</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>29 391</b>	<b>(37 471)</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise Impôts sur les bénéfices		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>12 862 558</b>	<b>11 947 359</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>12 337 301</b>	<b>13 860 235</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE</b>	<b>525 257</b>	<b>(1 912 875)</b>

### **Principes et conventions générales :**

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

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

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.

Les états financiers ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce (partie législative et réglementaire) et du règlement ANC 2014-03 du 5 juin 2014, relatif au Plan Comptable Général et modifié par les règlements ANC 2015-06 du 23 novembre 2015 et ANC 2016-07 du 4 novembre 2016 applicables à la clôture de l'exercice.

### **Permanence des méthodes :**

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

### **Suivi des faits marquants de l'exercice 2020**

#### **Pandémie de covid-19 :**

La crise sanitaire liée à la pandémie de Covid-19 avait eu un impact défavorable sur la situation financière et les comptes annuels de la société, qui se traduisait par une forte réduction de l'activité au cours de l'exercice 2020. Les mesures prises et soutiens obtenus ont permis à la société de continuer son activité et pour renforcer et consolider sa trésorerie la société a obtenu sur 2021 le soutien suivant :

- Prêt garantie par l'Etat : La société a obtenu au cours de l'exercice, 5 prêts garantis par l'Etat pour un montant total de 1 250 k€. Après un différé d'amortissement initial de 1 an, la société a opté pour une durée de rééchelonnement additionnelle d'amortissement en capital d'une durée de 1an, 48 échéances mensuelles viendront remboursées ces 5 prêts à compter de 2023.

### **Suivi des faits marquants de l'exercice 2019**

Dans le cadre de la médiation engagée avec un client, au 31 décembre 2020, Cetup avait provisionné une provision pour risque sur les créances de 737 K€.

Fin 2021, les opérations de médiation ont permis aux parties d'arriver à un accord transactionnel avec versement à la société de la somme de 537 k€ à titre d'indemnité. Au 31 décembre 2021, Cetup a traduit dans sa comptabilité les effets de cet accord avec *comptabilisation* : *des avoirs clients pour 1 225k€ HT, d'une reprise des provisions pour 737k€ et d'un produit à recevoir pour 537k€.*

### **Evènements post-clôture**

Les états financiers 2021 de la société ont été préparés sur la base de la continuité d'exploitation. En effet, malgré la poursuite de la pandémie de Covid-19, la direction n'a pas connaissance, à la date d'arrêté des comptes par les dirigeants, d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation.

Fin janvier 2022, l'indemnité de 537k€ a été versée.

### **Autres Immobilisations incorporelles**

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

### **Evaluation des immobilisations corporelles**

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Nature de l'immobilisation	Durée en années	Mode d'amortissement
Logiciels	1 an à 5 ans	Linéaire
Constructions	10 ans à 25 ans	Linéaire
Matériel industriel	1 an à 10 ans	Linéaire
Installations générales	2 ans à 10 ans	Linéaire
Matériel de transport	2 ans à 5 ans	Linéaire
Matériel informatique	1 an à 5 ans	Linéaire
Matériel de bureau	5 à 15 ans	Linéaire

### **Titres immobilisés**

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

### **Créances immobilisées**

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

### **Evaluation des créances et des dettes**

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

### **Dépréciation des créances**

Les créances ont le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

### **Engagement en matière de pensions et retraites**

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.

Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

### **Détail des charges et produits exceptionnels :**

Détail	Charges	Produits
Amendes Routes	457 €	
Dépréciation exceptionnelle bâtiment	2 654 €	
VNC éléments cédés prix de cession immo	23 815 €	48 417 €
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	274 €	
Produits exceptionnels divers		8 174 €
Total	27 199 €	56 591 €

### **Honoraires des commissaires aux comptes**

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 12 600 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 12 600 €
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans le cadre des services autres que la certification des comptes (SACC) : 0 €

### **Ventilation du Chiffre d'affaires**

Au titre de l'exercice 2021, le chiffre d'affaires réalisé se décompose comme suit :

- CA France : 11 233 857 €
- CA Exportations et livraisons intracommunautaires : 80 319 €

### **Effectif moyen par catégorie**

<i>Catégorie</i>	<i>Effectif moyen</i>
Cadre	7
Employé	123
Etam	6
Ouvrier	0
Total	136

# Immobilisations

Période du 01/01/21 au 31/12/21

C.E.T.U.P.

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	694 056		10 955
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>694 056</b>		<b>10 955</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	580 200		
Constructions installations générales	32 865		
Installations techniques et outillage industriel	27 151		7 784
Installations générales, agencements et divers	230 500		
Matériel de transport	760 150		22 110
Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 391 687		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes	11 441		
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>3 033 994</b>		<b>29 895</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	15		
Prêts et autres immobilisations financières	4 210		
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>	<b>4 225</b>		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>3 732 275</b>		<b>40 850</b>

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			705 011	
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>			<b>705 011</b>	
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui			580 200	
Constructions installations générales			32 865	
Install. techn., matériel et out. industriels			34 935	
Inst. générales, agencements et divers			230 500	
Matériel de transport		403 147	379 114	
Mat. de bureau, informatique et mobil.		121 002	1 270 685	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	5 833		5 608	
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>5 833</b>	<b>524 149</b>	<b>2 533 906</b>	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			15	
Prêts et autres immo. financières		2 140	2 070	
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>		<b>2 140</b>	<b>2 085</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>5 833</b>	<b>526 289</b>	<b>3 241 002</b>	

# Amortissements

C.E.T.U.P.

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Devise d'édition EURO

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	434 658	97 541		532 199
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>434 658</b>	<b>97 541</b>		<b>532 199</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	409 567	24 648		434 215
Constructions installations générales	44 343	2 630		46 973
Installations techn. et outillage industriel	26 141	693		26 834
Inst. générales, agencements et divers	177 892	16 509		194 401
Matériel de transport	686 980	54 472	379 332	362 120
Mat. de bureau, informatique et mobil.	1 019 459	63 048	121 002	961 504
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>2 364 381</b>	<b>162 000</b>	<b>500 334</b>	<b>2 026 048</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>2 799 040</b>	<b>259 542</b>	<b>500 334</b>	<b>2 558 247</b>

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	97 541		
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>97 541</b>		
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	24 648		
Constructions installations générales	2 630		
Installations techniques et outillage industriel	693		
Installations générales, agencements et divers	16 509		
Matériel de transport	54 472		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	63 048		
Emballages récupérables et divers			
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>162 000</b>		
Frais d'acquisition de titres de participations			
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>259 542</b>		

# Amortissements (suite)

C.E.T.U.P.

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Devise d'édition EURO

MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES		
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations	Reprises
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b> Frais d'établissement et de développement Autres immobilisations incorporelles <b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>		
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b> Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Constructions installations générales Installations techniques et outillage industriel Installations générales, agencements et divers Matériel de transport Matériel de bureau, informatique et mobilier Emballages récupérables et divers <b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>		
Frais d'acquisition de titres de participations		

<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		
----------------------	--	--

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES					
RUBRIQUES	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net fin exercice	
Frais d'émission d'emprunts à étaler					
Primes de remboursem. des obligations					

# Provisions Inscrites au Bilan

C.E.T.U.P.

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
<b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>				
Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges	778 276	35 663	778 276	35 663
<b>PROV. POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>852 945</b>	<b>35 663</b>	<b>852 945</b>	<b>35 663</b>
Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	11 581	2 654		14 235
<b>PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION</b>	<b>11 581</b>	<b>4 714</b>		<b>16 295</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>864 526</b>	<b>40 377</b>	<b>852 945</b>	<b>51 958</b>

**Etat des provisions pour risques et charges**

Une provision de 35,6 K€ a été passée pour des litiges salariés.

# État des Échéances des Créances et Dettes

C.E.T.U.P.

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Devise d'édition EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>DE L'ACTIF IMMOBILISÉ</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	2 070	2 070	
<b>TOTAL de l'actif immobilisé :</b>	<b>2 070</b>	<b>2 070</b>	
<b>DE L'ACTIF CIRCULANT</b>			
Clients douteux ou litigieux	2 399	2 399	
Autres créances clients	1 708 578	1 708 578	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	26 393	26 393	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 839	2 839	
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	105 793	105 793	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers	15 996	15 996	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	616 996	616 996	
<b>TOTAL de l'actif circulant :</b>	<b>2 478 995</b>	<b>2 478 995</b>	
<b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>	<b>241 283</b>	<b>241 283</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>2 722 348</b>	<b>2 722 348</b>	

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	1 996 102	225 093	1 718 224	52 784
Emprunts et dettes financières divers	12 500			12 500
Fournisseurs et comptes rattachés	792 629	792 629		
Personnel et comptes rattachés	458 106	458 106		
Sécurité sociale et autres organismes	233 063	233 063		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	425 537	425 537		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	6 958	6 958		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	109 065	109 065		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>4 033 961</b>	<b>2 250 452</b>	<b>1 718 224</b>	<b>65 284</b>

## Composition du Capital Social

C.E.T.U.P.

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Devise d'édition EURO

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	500	730
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	500	730

# Produits à Recevoir

C.E.T.U.P.

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Devise d'édition EURO

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
<b>Immobilisations financières</b>	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
<b>Créances</b>	
Créances clients et comptes rattachés	156 090
Personnel	
Organismes sociaux	
État	
Divers, produits à recevoir	549 427
Autres créances	47 463
<b>Valeurs Mobilières de Placement</b>	
<b>Disponibilités</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>752 980</b>

## Charges à Payer

C.E.T.U.P.

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Devise d'édition EURO

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	36
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	96 906
Dettes fiscales et sociales	310 754
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	1 444
Autres dettes	84 610
<b>TOTAL</b>	<b>493 749</b>

# Charges et Produits Constatés d'Avance

C.E.T.U.P.

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	241 283	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>241 283</b>	

# Crédit-Bail

C.E.T.U.P.

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Terrains	Constructions	Installations matériel outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			2 656 010		2 656 010
Amortissements :					
- cumuls exercices antérieurs			591 210		591 210
- dotations de l'exercice			807 274		807 274
<b>TOTAL</b>			<b>1 257 526</b>		<b>1 257 526</b>

REDEVANCES PAYÉES :					
- cumuls exercices antérieurs			588 228		588 228
- dotations de l'exercice			797 089		797 089
<b>TOTAL</b>			<b>1 385 317</b>		<b>1 385 317</b>

REDEV. RESTANT À PAYER :					
- à un an au plus			755 273		755 273
- à plus d'un an et cinq ans au plus			439 884		439 884
- à plus de cinq ans					
<b>TOTAL</b>			<b>1 195 157</b>		<b>1 195 157</b>

VALEUR RÉSIDUELLE					
- à un an au plus			11 723		11 723
- à plus d'un an et cinq ans au plus			148 366		148 366
- à plus de cinq ans					
<b>TOTAL</b>			<b>160 090</b>		<b>160 090</b>

Mont. pris en charge dans l'exercice					961 304
--------------------------------------	--	--	--	--	---------

Rappel : Redevance de crédit bail					961 304
-----------------------------------	--	--	--	--	---------

# Liste des Filiales et Participations

C.E.T.U.P.

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Devise d'édition EURO

FILIALES ET PARTICIPATIONS		Capitaux propres	Quote-part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
<b>A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS</b>				
1. filiales (Plus de 50% du capital détenu)				
2. participations (10 à 50% du capital détenu)				
<b>B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS</b>				
1. filiales non reprises en A:				
- françaises				
- étrangères				
2. participations non reprises en A:				
- françaises				
- étrangères				

# Engagements Financiers

C.E.T.U.P.

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Devise d'édition EURO

ENGAGEMENTS DONNÉS		Montant
Effets escomptés non échus		
Avals et cautions		
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités		
Autres engagements donnés :		1 784 664
ABANDON DE CREANCE AVEC RETOUR A MEILLEURE FORTUNE SUR 2020	209 664	
GARANTIE 90% BPI PRETS PGE	1 575 000	

	TOTAL	1 784 664
--	-------	-----------

ENGAGEMENTS RECUS		Montant
Avals et cautions et garanties		
Autres engagements reçus :		
NEANT		

	TOTAL	
--	-------	--