

RCS : NANTERRE

Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2014 B 06071

Numéro SIREN : 803 954 270

Nom ou dénomination : CIRTEUS

Ce dépôt a été enregistré le 07/06/2023 sous le numéro de dépôt 13243

CIRTEUS

**COMPTES ANNUELS
AU 31 DECEMBRE 2022**

certifié conforme à l'original



Compte de résultat

RUBRIQUES	en €	Notes	France	Export	31/12/2022	31/12/2021
Ventes de marchandises			303 222		303 222	169 898
Production vendue de biens						
Production vendue de services			12 138 893		12 138 893	11 990 053
Prestations de formation en sous-traitance			1 369 422		1 369 422	1 060 687
CHIFFRE D'AFFAIRES NET			13 811 538	0	13 811 538	13 220 639
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges						
Produits gestions courantes					0	
Autres produits					83 356	130 876
PRODUITS D'EXPLOITATION					13 894 894	13 351 515
CHARGES EXTERNES						
Achats de marchandises [et droits de douane]					337 758	136 595
Variation de stock de marchandises					-97 160	-5 224
Achats de matières premières et autres approvisionnement					120 737	
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]						
Achats de prestations de formation en co-traitance					837 966	631 933
Autres achats et charges externes					8 651 957	8 788 351
TOTAL charges externes					9 851 258	9 551 655
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS					73 247	142 751
CHARGES DE PERSONNEL						
Salaires et traitements					1 638 196	1 513 861
Charges sociales					651 959	702 551
TOTAL charges de personnel					2 290 155	2 216 412
DOTATIONS D'EXPLOITATION						
Dotations aux amortissements sur immobilisations					223 727	186 668
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
TOTAL dotations d'exploitation					223 727	186 668
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION					24 586	17 675
CHARGES D'EXPLOITATION					12 462 971	12 115 161
RESULTAT D'EXPLOITATION					1 431 922	1 236 354

Compte de résultat (suite)

RUBRIQUES	en €	Notes	31/12/2022	31/12/2021
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			1 431 922	1 236 354
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change			0	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL produits financiers			0	0
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			0	0
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL charges financières			0	0
RÉSULTAT FINANCIER			0	0
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS			1 431 922	1 236 354
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			0	0
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL produits exceptionnels			0	0
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			0	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
TOTAL charges exceptionnelles			0	0
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL			0	0
Impôts sur les bénéfices	4.1		339 235	325 400
TOTAL DES PRODUITS			13 894 894	13 351 515
TOTAL DES CHARGES			12 802 206	12 440 561
BENEFICE OU PERTE			1 092 687	910 954

Bilan (actif)

ACTIF	en €	Notes	BRUT 31/12/2022	Amortissements et provisions 31/12/2022	Net 31/12/2022	Net 31/12/2021
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Frais de recherche et développement			38 500	21 389	17 111	29 944
Concession, brevets et droits similaires			244 459	175 453	69 007	53 544
Fonds commercial			1 875 000		1 875 000	1 875 000
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations en cours			0		0	0
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles						
TOTAL immobilisations incorporelles :		4.2.1	2 157 959	196 842	1 961 118	1 958 488
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Terrains, agencements et aménagements de terrains						
Installations techniques, matériel et outillage industriel						
Autres immobilisations corporelles			989 934	508 301	481 633	411 504
Immobilisations en cours			2 027		2 027	35 435
Avances et acomptes						
TOTAL immobilisations corporelles :		4.2.1	991 961	508 301	483 660	446 939
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Prêts						
Autres immobilisations financières			35 435	0	35 435	34 785
TOTAL immobilisations financières :		4.2.1	35 435	0	35 435	34 785
ACTIF IMMOBILISÉ			3 185 355	705 143	2 480 212	2 440 213
STOCKS ET EN-COURS						
Matières premières et approvisionnement			102 384		102 384	5 224
Stocks d'en-cours et de produits finis						
TOTAL stocks et en-cours :			102 384	0	102 384	5 224
CRÉANCES						
Avances, acomptes versés sur commandes			0		0	8 084
Créances clients et comptes rattachés			3 611 206		3 611 206	4 606 359
Créances de formation			0		0	51 265
Autres créances			177 785		177 785	202 706
TOTAL créances :		4.3	3 788 990	0	3 788 990	4 868 414
DISPONIBILITÉS ET DIVERS						
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités			7 591 321		7 591 321	6 166 966
Charges constatées d'avance			28 107		28 107	14 756
TOTAL disponibilités et divers :			7 619 428	0	7 619 428	6 181 721
ACTIF CIRCULANT			11 510 802	0	11 510 802	11 055 360
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes remboursement des obligations						
Écarts de conversion actif						
TOTAL GÉNÉRAL			14 696 157	705 143	13 991 015	13 495 573

Bilan (passif)

PASSIF	en €	Notes	31/12/2022	31/12/2021
SITUATION NETTE				
Capital social ou individuel dont versé		4.5.1	2 575 000	2 575 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Réserve légale			257 500	257 500
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau			5 393 373	4 682 419
Résultat de l'exercice		4.5.2	1 092 687	910 954
TOTAL situation nette :			9 318 560	8 425 873
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
	CAPITAUX PROPRES	4.5	9 318 560	8 425 873
Autres fonds propres				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES			0	0
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			0	0
Dettes financières				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers			0	0
TOTAL dettes financières :		4.6	0	0
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS				
Dettes diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			4 055 314	4 364 522
Dettes fournisseurs de formation			0	0
Dettes fiscales et sociales hors formation			616 641	695 459
Dettes fiscales et sociales : charges à payer sur convention de formation				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			500	9 719
TOTAL dettes diverses :		4.6	4 672 455	5 069 700
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE				
			0	0
	DETTES		4 672 455	5 069 700
Ecarts de conversion passif				
	TOTAL		13 991 015	13 495 573

Sommaire

COMPTE DE RESULTAT	2
COMPTE DE RESULTAT (SUITE)	2
BILAN (ACTIF)	4
BILAN (PASSIF).....	5
SOMMAIRE.....	6
ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS	7
NOTE 1 - PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES	7
1.1 CHIFFRE D’AFFAIRES.....	7
1.2 IMPOT SUR LE RESULTAT	7
1.3 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7
1.4 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8
1.5 CREANCES D’EXPLOITATION	8
NOTE 2 - EVENEMENTS MARQUANTS SURVENUS AU COURS DE L’EXERCICE	8
NOTE 3 - INFORMATIONS RELATIVES AUX DIRIGEANTS	9
NOTE 4 - NOTES SUR LE BILAN ET LE COMPTE DE RESULTAT	9
4.1 IMPOT SUR LE BENEFICE.....	9
4.2 IMMOBILISATIONS	9
4.3 CREANCES	12
4.4 PRODUITS A RECEVOIR.....	13
4.5 CAPITAUX PROPRES.....	13
4.6 DETTES	15
4.7 CHARGES A PAYER	16
4.8 PROVISIONS	16
4.9 INFORMATIONS SUR LES PARTIES LIEES.....	16
NOTE 5 - INFORMATIONS HORS BILAN	17
5.1 EFFECTIFS	17
5.2 ENGAGEMENTS HORS BILAN	17
5.3 HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES.....	18
5.4 EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE.....	18

Annexe aux comptes annuels

CIRTÉUS est une Société par Actions Simplifiée détenue à 100% par RTE Réseau de transport d'électricité, ci-après dénommé « RTE ». CIRTÉUS a pour objet en France et sur le continent européen :

- la fourniture de prestations de services, d'études et de conseils relevant du domaine concurrentiel dans les domaines de la maintenance, de l'exploitation, de la formation et de l'ingénierie des installations d'électricité à haute et très haute tension.

Note 1 - Principes et méthodes comptables

Les comptes annuels clos le 31/12/2022 sont établis selon les règles en vigueur en France, conformément au PCG 2014-03 issu du règlement de l'autorité des normes comptables 2014-03 du 5 juin 2014.

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

- Continuité de l'exploitation.
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- Indépendance des exercices.
- Conformité aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

1.1 Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de CIRTÉUS est principalement constitué de prestations de maintenance, de formation, d'exploitation et d'ingénierie relevant du domaine concurrentiel.

1.2 Impôt sur le résultat

L'impôt sur le résultat comprend la charge d'impôt exigible, calculée conformément à la législation fiscale française.

La charge d'impôt exigible est le montant estimé de l'impôt dû au titre du résultat imposable de la période, déterminé en utilisant le taux d'impôt adopté à la date de clôture.

1.3 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles, hors fonds de commerce, sont principalement constituées de logiciels et sont amorties selon le mode linéaire sur une durée de 3 ans.

Les immobilisations incorporelles sont inscrites à l'actif du bilan à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Le fonds de commerce acquis en 2015 recouvre les éléments suivants :

- La clientèle attachée au fonds de commerce.
- 5 contrats de prestations de services (maintenance et exploitation) apportés par RTE.

Le fonds commercial n'est pas amortissable.

Un test de perte de valeur est pratiqué une fois par an. Le résultat de ce test peut engendrer la constatation d'une dépréciation du fonds de commerce.

1.4 Immobilisations corporelles

Coût d'entrée :

Lors de leur entrée dans le patrimoine de l'entreprise, les immobilisations corporelles sont enregistrées à leur coût d'acquisition.

La méthode d'amortissement des immobilisations corporelles est la suivante :

- Les matériels de bureau et informatiques sont amortis de façon linéaire sur une période de 3 ans.
- L'installation technique, l'outillage et les véhicules sont amortis de façon linéaire sur une période de 5 ans.
- L'agencement et le mobilier sont amortis de façon linéaire sur une période de 5 à 9 ans.

1.5 Créances d'exploitation

Les créances d'exploitation sont inscrites à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est constituée lorsque leur valeur d'inventaire, basée sur la probabilité de leur recouvrement déterminée au cas par cas est inférieure à leur valeur comptable. Le risque associé aux créances douteuses est apprécié individuellement.

Les factures à établir correspondent aux prestations effectuées mais non encore facturées à la clôture.

Note 2 - Événements marquants survenus au cours de l'exercice

- **Organigramme**

M. David DELAPORTE a pris ses fonctions de Président Exécutif le 1^{er} janvier 2022 en remplacement de Mme Anne-Laure HERNANDEZ, Directrice Générale.

Un Directeur des Opérations a rejoint l'équipe en mars 2022. Il a également le statut de Responsable de l'Equipe ingénierie en développement au cours de l'année 2022.

- **Effet de la sortie de crise sanitaire sur l'activité de la filiale**

Le développement de l'activité a repris selon un rythme « normal » post-covid.

Le chiffre d'affaires est en augmentation de 591 k€ au 31 décembre 2022 vs 31 décembre 2021.

- **Crédit d'impôt recherche**

Développement de l'offre « nettoyage des postes HT par cryogénie » => mise en place d'une étude à ce titre qui s'est terminée au cours du 1^{er} semestre 2021

CIRTÉUS - Comptes annuels au 31 décembre 2022

- Un crédit d'impôt recherche de 5 379 € a été demandé en 2021 (lors du dépôt de la liasse fiscale) pour cette étude sur la base des 11 k€ versés en 2020.
- Un complément de 12 731 € a été demandé en mai 2022 lors de la déclaration de liquidation de l'impôt sur les sociétés au titre de l'exercice 2021.

Note 3 - Informations relatives aux dirigeants

Pour les membres des organes d'administration, de direction ou de surveillance, le montant global, pour chaque catégorie :

Avances et crédits alloués avec indication des conditions consenties et des remboursements opérés pendant l'exercice, ainsi que le montant des engagements pris pour leur compte	Néant
Le montant global de rémunérations allouées	Néant
Montant des engagements contractés pour pensions de retraite à leur profit	Néant

Note 4 - Notes sur le bilan et le compte de résultat

4.1 Impôt sur le bénéfice.

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	en €	Résultat avant impôt	Impôt dû	Crédit impôt	Résultat net après impôt
Résultat courant		1 431 922	339 235		1 092 687
Résultat exceptionnel		0	0		0
Résultat comptable		1 431 922	339 235		1 092 687

Le résultat fiscal 2022 s'élève à 1 438 182€.

4.2 Immobilisations

Les valeurs brutes et les amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles se répartissent comme suit :

4.2.1 Immobilisations brutes

Rubriques	en €	Valeur brute début exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais de recherches et développement		38 500			38 500
Fonds de commerce		1 875 000			1 875 000
Autres immobilisations incorporelles		181 059	63 400		244 459
Immobilisations incorporelles en cours					0
TOTAL Immobilisations incorporelles		2 094 559	63 400	0	2 157 959
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels		465 693	77 621		543 314
Installations générales, agencements, aménagements		61 431	132 078		193 509
Matériel de transport		135 455			135 455
Matériel de bureau, informatique, mobilier		94 271	23 385		117 656
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours		35 435	2 027	35 435	2 027
Avances et acomptes					
TOTAL Immobilisations corporelles		792 285	235 111	35 435	991 961
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Prêts et autres immobilisations financières					
Dépôt et cautionnement versés		34 785	650		35 435
TOTAL Immobilisations financières		34 785	0	0	34 785
TOTAL GENERAL		2 921 629	299 161	35 435	3 185 355

4.2.2 Amortissement des immobilisations incorporelles et corporelles

Rubriques	en €	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais de recherches et développement		8 556	12 833		21 389
Autres immobilisations incorporelles		127 515	47 937		175 453
TOTAL Immobilisations incorporelles		136 071	60 771	0	196 842
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains					
Constructions					
Install. techniques, matériel et outillage industriels		200 517	102 137		302 654
Install. générales, agencements, aménagements		19 851	14 998		34 849
Matériel de transport		62 080	27 091		89 171
Matériel de bureau, informatique, mobilier		62 897	18 730		81 626
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL Immobilisations corporelles		345 345	162 956	0	508 301
TOTAL GENERAL		481 416	223 727	0	705 143

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais de recherches et développement	12 833		
Autres immobilisations incorporelles	47 937		
TOTAL Immobilisations incorporelles	60 771	0	0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels	102 137		
Installations générales, agencements, aménagements	14 998		
Matériel de transport	27 091		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	18 730		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL Immobilisations corporelles	162 956	0	0
TOTAL GENERAL	223 727	0	0

4.3 Créances

La valeur nette du poste « créances et comptes rattachés » est composée des éléments suivants :

Rubriques	en €	Degré d'exigibilité		
		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISE				
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immobilisations financières		35 435		35 435
TOTAL des créances de l'actif immobilisé		35 435	0	35 435
DE L'ACTIF CIRCULANT				
Avance et acomptes versés sur commande		0	0	
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients		3 611 206	3 611 206	
Créances de formations		0	0	
Personnel et comptes rattachés		1 000	1 000	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		0	0	
Etat - Impôts sur les bénéfices			0	
Etat - Taxe sur la valeur ajoutée		174 985	174 985	
Etat - Autres impôts, taxes et versements assimilés			0	
Etat - Divers				
Groupe et associés				
Débiteurs divers		1 800	1 800	
TOTAL des créances de l'actif circulant		3 788 990	3 788 990	0
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		28 107	28 107	
TOTAL GENERAL		3 852 532	3 817 097	35 435

4.4 Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes du bilan en €	Montant 2022	Montant 2021
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	287 241	272 446
Personnel		
Organismes sociaux		
Organismes de formation		
Etat		
Divers, produits à recevoir		
Autres créances		1 399
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL GENERAL	287 241	273 844

4.5 Capitaux propres

Rubriques en €	31/12/2021	Affectation Résultat N-1	Distribution de dividendes	Résultat de l'exercice	31/12/2022
Capital social	2 575 000				2 575 000
Réserve légale	257 500				257 500
Report à nouveau créditeur	4 682 419	710 954			5 393 373
Report à nouveau débiteur					0
Distribution de dividendes		200 000	-200 000		0
Résultat de l'exercice	910 954	-910 954		1 092 687	1 092 687
CAPITAUX PROPRES	8 425 873	0	-200 000	1 092 687	9 318 560

L'assemblée générale du 17 juin 2022 a décidé d'affecter le bénéfice 2021 de la manière suivante :

- Report à nouveau : 710 954 € ;
- Versement de dividendes : 200 000 €.

4.5.1 Capital social

Le capital social de Cirtéus au 31 décembre 2022 est détenu à 100% par RTE.

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1- Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	2 575 000	1€
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	2 575 000	1€

4.5.2 Résultat de l'exercice

Le résultat de l'exercice est un bénéfice de 1 092 687 €.

4.6 Dettes

Les dettes sont constituées des éléments suivants :

Rubriques en €	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				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	4 055 314	4 055 314		
Dettes fournisseurs de formation				
Personnel et comptes rattachés	274 277	274 277		
Sécurité sociale et autres organismes	204 549	204 549		
Impôts sur les bénéfices	49 062	49 062		
Taxe sur la valeur ajoutée	44 393	44 393		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	44 360	44 360		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	23 378	23 378		
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	4 672 455	4 672 455	0	0

4.7 Charges à payer

Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan	en €	Montant 2022	Montant 2021
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		505 394	477 840
Dettes fiscales et sociales		336 654	405 459
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Disponibilités, charges à payer		500	500
Autres dettes			
TOTAL GENERAL		842 548	883 799

4.8 Provisions

Néant

4.9 Informations sur les parties liées

Filiale à 100% de RTE Réseau de transport d'électricité, CIRTEUS fait partie du périmètre de consolidation du Groupe RTE et est consolidée selon la méthode de l'intégration globale dans les comptes consolidés du Groupe RTE.

Rubriques des comptes CIRTEUS	CIRTEUS et RTE Réseau de transport d'électricité	CIRTEUS et EDF
ACTIF IMMOBILISE		
Participations		
ACTIF CIRCULANT		
Créances Clients et comptes rattachés		2 070 667
Autres Créances		
DETTES		
Emprunt et dettes financières		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 603 386	
Autres dettes		
CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS		
Autres produits financiers		
Charges financières		

Note 5 - Informations hors bilan**5.1 Effectifs**

L'effectif de la société est de 25 salariés à fin décembre 2022 dont :

Effectifs	Cadres	Non cadres	Total
Salariés	11	13	24
Mises à disposition	0	1	1
Total	11	14	25

5.2 Engagements hors bilan

ENGAGEMENTS DONNES	€	31/12/2022	Échéances		
			< 1 an	1 à 5 ans	> 5 ans
Effets escomptés non échus					
Avals et cautions					
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités					
Autres engagements donnés :					
Maintenance préventive		562 382	561 693	689	
Maintenance curative		409 016	409 016		
Exploitation		43 639	43 639		
Ingénierie AMOA		582 769	479 709	103 060	
Ingénierie études		125 166	125 166		
Ingénierie travaux		305 922	289 425	16 497	
Expertise		63 162	62 829	333	
Formation		18 370	18 370		
Serect		7 557	7 557		
TCMTCD		74 367	71 064	3 304	
CTO		6 615	6 615		
TOTAL		2 198 965	2 075 082	123 883	0

CIRTÉUS - Comptes annuels au 31 décembre 2022

ENGAGEMENTS RECUS	€	31/12/2022	Échéances		
			< 1 an	1 à 5 ans	> 5 ans
Avals, cautions et garanties					
Autres engagements reçus :					
Maintenance préventive		828 628	822 378	6 250	
Maintenance curative		506 029	506 029		
Exploitation		62 095	62 095		
Ingénierie AMOA		815 765	673 445	142 320	
Ingénierie études		237 727	237 727		
Ingénierie travaux		408 852	383 744	25 108	
Expertise		97 176	95 509	1 667	
Formation		60 296	60 296		
Serect		13 336	13 336		
TCMTCD		235 814	193 404	42 410	
CTO		14 577	14 577		
	TOTAL	3 280 294	3 062 539	217 755	0

Les engagements reçus correspondent aux contrats clients signés sur une ou plusieurs années. Cirtéus s'est engagé auprès de ses fournisseurs sur les mêmes durées pour répondre à ces demandes.

5.3 Honoraires des commissaires aux comptes

Les honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice représentent 7 600 € au titre du contrôle légal des comptes.

5.4 Evénements postérieurs à la clôture

Aucun événement significatif n'a été identifié entre la date de clôture et la date d'arrêté des comptes.

CIRTEUS

Société par actions simplifiée unipersonnelle au capital de 2 575 000 €
Siège social : 2, Place des Vosges – La Défense 5 – 92400 Courbevoie
803 954 270 RCS NANTERRE

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE EN DATE DU 11 MAI 2023

(...)

PREMIERE DÉCISION

(Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022)

L'associé unique, connaissance prise du rapport de gestion du Président de la Société relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2022 et du rapport du Commissaire aux comptes, approuve les comptes annuels de cet exercice, tels qu'ils lui ont été présentés, lesdits comptes se soldant par un bénéfice de 1 092 687 euros.

L'associé unique approuve également les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans le rapport de gestion.

Conformément à l'article 223 *quater* du code général des impôts, l'associé unique constate que la Société n'a engagé aucune dépense et charge visée à l'article 39-4 dudit code au cours de l'exercice écoulé.

En conséquence, l'associé unique donne au Président de la Société *quitus* de la gestion pour l'exercice écoulé.

DEUXIEME DECISION

(Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022)

L'associé unique, connaissance prise du rapport de gestion du Président de la Société, approuve la proposition d'affectation du résultat qui lui a été présentée et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022, d'un montant de 1 092 687 euros, de la façon suivante :

Bénéfice de l'exercice	1 092 687 €
RAN antérieur.....	5 393 373 €
Bénéfice distribuable	6 486 060 €
A la réserve légale	0 €
Dividende	4 000 000 €
Le solde en report à nouveau	2 486 060 €

L'associé unique constate que, du fait de cette affectation, les capitaux propres de la Société s'élèvent à 5 318 560 euros.

En application des dispositions de l'article 243 bis du code général des impôts, il est rappelé que des dividendes ont été distribués en 2022 à hauteur de 200 000 euros au titre des résultats de l'exercice 2021, en 2021 à hauteur de 200 000 euros au titre des résultats de l'exercice 2020 et qu'aucun dividende n'a été versé en 2020 au titre des résultats de l'exercice 2019.

TROISIEME DECISION

(Modification des statuts)

L'associé unique, après avoir constaté que certaines des stipulations des statuts étaient incomplètes ou obsolètes, décide de procéder à la modification des statuts de la Société.

En conséquence, après avoir pris connaissance du projet définitif des statuts modifiés de la Société, il décide d'approuver, article par article, puis dans son ensemble, le texte des nouveaux statuts.

QUATRIEME DECISION

(Approbation des conventions visées à l'article L. 227-10 du code de commerce)

L'associé unique, connaissance prise du rapport de gestion du Président de la Société, approuve la convention entrant dans le champ d'application des dispositions de l'article L. 227-10 du code de commerce, intervenue au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2022.

CINQUIEME DECISION

(Pouvoirs en vue des formalités)

L'associé unique donne tous pouvoirs à L'extenso pour faire tous dépôts et publications prescrits par la loi, et généralement, pour accomplir toutes formalités de droit.

(...)

Extrait certifié conforme à l'original,



**Le Président
David DELAPORTE**

mazars

Tour Exaltis
61, rue Henri Regnault
92075 Paris La Défense Cedex

CIRTEUS

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2022

Certifié conforme à l'original



CIRTEUS

Société par actions simplifiée unipersonnelle

RCS : Nanterre 803 954 270

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

A l'associé unique de la société CIRTEUS,

Opinion

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

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Justification des appréciations

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

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

La note « 1.3 Immobilisations incorporelles » de l'annexe présente la nature des actifs qui composent le fonds commercial. Nous avons examiné, sur la base des éléments disponibles à ce jour, les modalités de détermination de la valeur recouvrable du fonds de commerce, et nous avons vérifié que cette note donne une information appropriée.

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.

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 unique.

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par 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.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

En outre :


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

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Le Commissaire aux comptes

Mazars

Paris La Défense, le 24 avril 2023


Mathieu MOUGARD
Associé

CIRTEUS

**COMPTES ANNUELS
AU 31 DECEMBRE 2022**

Compte de résultat

RUBRIQUES	en €	Notes	France	Export	31/12/2022	31/12/2021
Ventes de marchandises			303 222		303 222	169 898
Production vendue de biens						
Production vendue de services			12 138 893		12 138 893	11 990 053
Prestations de formation en sous-traitance			1 369 422		1 369 422	1 060 687
CHIFFRE D'AFFAIRES NET			13 811 538	0	13 811 538	13 220 639
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges						
Produits gestions courantes					0	
Autres produits					83 356	130 876
PRODUITS D'EXPLOITATION					13 894 894	13 351 515
CHARGES EXTERNES						
Achats de marchandises [et droits de douane]					337 758	136 595
Variation de stock de marchandises					-97 160	-5 224
Achats de matières premières et autres approvisionnement					120 737	
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]						
Achats de prestations de formation en co-traitance					837 966	631 933
Autres achats et charges externes					8 651 957	8 788 351
TOTAL charges externes					9 851 258	9 551 655
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS					73 247	142 751
CHARGES DE PERSONNEL						
Salaires et traitements					1 638 196	1 513 861
Charges sociales					651 959	702 551
TOTAL charges de personnel					2 290 155	2 216 412
DOTATIONS D'EXPLOITATION						
Dotations aux amortissements sur immobilisations					223 727	186 668
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
TOTAL dotations d'exploitation					223 727	186 668
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION					24 586	17 675
CHARGES D'EXPLOITATION					12 462 971	12 115 161
RESULTAT D'EXPLOITATION					1 431 922	1 236 354

Compte de résultat (suite)

RUBRIQUES	en €	Notes	31/12/2022	31/12/2021
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			1 431 922	1 236 354
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change			0	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL produits financiers			0	0
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			0	0
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL charges financières			0	0
RÉSULTAT FINANCIER			0	0
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS			1 431 922	1 236 354
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			0	0
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL produits exceptionnels			0	0
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			0	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
TOTAL charges exceptionnelles			0	0
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL			0	0
Impôts sur les bénéfices	4.1		339 235	325 400
TOTAL DES PRODUITS			13 894 894	13 351 515
TOTAL DES CHARGES			12 802 206	12 440 561
BENEFICE OU PERTE			1 092 687	910 954

Bilan (actif)

ACTIF	en €	Notes	BRUT 31/12/2022	Amortissements et provisions 31/12/2022	Net 31/12/2022	Net 31/12/2021
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Frais de recherche et développement			38 500	21 389	17 111	29 944
Concession, brevets et droits similaires			244 459	175 453	69 007	53 544
Fonds commercial			1 875 000		1 875 000	1 875 000
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations en cours			0		0	0
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles						
TOTAL immobilisations incorporelles :		4.2.1	2 157 959	196 842	1 961 118	1 958 488
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Terrains, agencements et aménagements de terrains						
Installations techniques, matériel et outillage industriel						
Autres immobilisations corporelles			989 934	508 301	481 633	411 504
Immobilisations en cours			2 027		2 027	35 435
Avances et acomptes						
TOTAL immobilisations corporelles :		4.2.1	991 961	508 301	483 660	446 939
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Prêts						
Autres immobilisations financières			35 435	0	35 435	34 785
TOTAL immobilisations financières :		4.2.1	35 435	0	35 435	34 785
ACTIF IMMOBILISÉ			3 185 355	705 143	2 480 212	2 440 213
STOCKS ET EN-COURS						
Matières premières et approvisionnement			102 384		102 384	5 224
Stocks d'en-cours et de produits finis						
TOTAL stocks et en-cours :			102 384	0	102 384	5 224
CRÉANCES						
Avances, acomptes versés sur commandes			0		0	8 084
Créances clients et comptes rattachés			3 611 206		3 611 206	4 606 359
Créances de formation			0		0	51 265
Autres créances			177 785		177 785	202 706
TOTAL créances :		4.3	3 788 990	0	3 788 990	4 868 414
DISPONIBILITÉS ET DIVERS						
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités			7 591 321		7 591 321	6 166 966
Charges constatées d'avance			28 107		28 107	14 756
TOTAL disponibilités et divers :			7 619 428	0	7 619 428	6 181 721
ACTIF CIRCULANT			11 510 802	0	11 510 802	11 055 360
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes remboursement des obligations						
Écarts de conversion actif						
TOTAL GÉNÉRAL			14 696 157	705 143	13 991 015	13 495 573

Bilan (passif)

PASSIF	en €	Notes	31/12/2022	31/12/2021
SITUATION NETTE				
Capital social ou individuel dont versé		4.5.1	2 575 000	2 575 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Réserve légale			257 500	257 500
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau			5 393 373	4 682 419
Résultat de l'exercice		4.5.2	1 092 687	910 954
TOTAL situation nette :			9 318 560	8 425 873
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
CAPITAUX PROPRES		4.5	9 318 560	8 425 873
Autres fonds propres				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES			0	0
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			0	0
DETTES FINANCIÈRES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers			0	0
TOTAL dettes financières :			0	0
AVANCES ET ACOMPTE RECUS SUR COMMANDES EN COURS				
DETTES DIVERSES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			4 055 314	4 364 522
Dettes fournisseurs de formation			0	0
Dettes fiscales et sociales hors formation			616 641	695 459
Dettes fiscales et sociales : charges à payer sur convention de formation				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			500	9 719
TOTAL dettes diverses :			4 672 455	5 069 700
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE				
DETTES			4 672 455	5 069 700
Ecart de conversion passif				
TOTAL			13 991 015	13 495 573

Sommaire

COMPTE DE RESULTAT	2
COMPTE DE RESULTAT (SUITE)	2
BILAN (ACTIF)	4
BILAN (PASSIF).....	5
SOMMAIRE.....	6
ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS	7
NOTE 1 - PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES	7
1.1 CHIFFRE D’AFFAIRES.....	7
1.2 IMPOT SUR LE RESULTAT	7
1.3 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7
1.4 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8
1.5 CREANCES D’EXPLOITATION	8
NOTE 2 - EVENEMENTS MARQUANTS SURVENUS AU COURS DE L’EXERCICE	8
NOTE 3 - INFORMATIONS RELATIVES AUX DIRIGEANTS	9
NOTE 4 - NOTES SUR LE BILAN ET LE COMPTE DE RESULTAT	9
4.1 IMPOT SUR LE BENEFICE.....	9
4.2 IMMOBILISATIONS	9
4.3 CREANCES.....	12
4.4 PRODUITS A RECEVOIR.....	13
4.5 CAPITAUX PROPRES.....	13
4.6 DETTES	15
4.7 CHARGES A PAYER	16
4.8 PROVISIONS.....	16
4.9 INFORMATIONS SUR LES PARTIES LIEES.....	16
NOTE 5 - INFORMATIONS HORS BILAN	17
5.1 EFFECTIFS	17
5.2 ENGAGEMENTS HORS BILAN	17
5.3 HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES.....	18
5.4 EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE	18

Annexe aux comptes annuels

CIRTÉUS est une Société par Actions Simplifiée détenue à 100% par RTE Réseau de transport d'électricité, ci-après dénommé « RTE ». CIRTÉUS a pour objet en France et sur le continent européen :

- la fourniture de prestations de services, d'études et de conseils relevant du domaine concurrentiel dans les domaines de la maintenance, de l'exploitation, de la formation et de l'ingénierie des installations d'électricité à haute et très haute tension.

Note 1 - Principes et méthodes comptables

Les comptes annuels clos le 31/12/2022 sont établis selon les règles en vigueur en France, conformément au PCG 2014-03 issu du règlement de l'autorité des normes comptables 2014-03 du 5 juin 2014.

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

- Continuité de l'exploitation.
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- Indépendance des exercices.
- Conformité aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

1.1 Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de CIRTÉUS est principalement constitué de prestations de maintenance, de formation, d'exploitation et d'ingénierie relevant du domaine concurrentiel.

1.2 Impôt sur le résultat

L'impôt sur le résultat comprend la charge d'impôt exigible, calculée conformément à la législation fiscale française.

La charge d'impôt exigible est le montant estimé de l'impôt dû au titre du résultat imposable de la période, déterminé en utilisant le taux d'impôt adopté à la date de clôture.

1.3 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles, hors fonds de commerce, sont principalement constituées de logiciels et sont amorties selon le mode linéaire sur une durée de 3 ans.

Les immobilisations incorporelles sont inscrites à l'actif du bilan à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Le fonds de commerce acquis en 2015 recouvre les éléments suivants :

- La clientèle attachée au fonds de commerce.
- 5 contrats de prestations de services (maintenance et exploitation) apportés par RTE.

Le fonds commercial n'est pas amortissable.

Un test de perte de valeur est pratiqué une fois par an. Le résultat de ce test peut engendrer la constatation d'une dépréciation du fonds de commerce.

1.4 Immobilisations corporelles

Coût d'entrée :

Lors de leur entrée dans le patrimoine de l'entreprise, les immobilisations corporelles sont enregistrées à leur coût d'acquisition.

La méthode d'amortissement des immobilisations corporelles est la suivante :

- Les matériels de bureau et informatiques sont amortis de façon linéaire sur une période de 3 ans.
- L'installation technique, l'outillage et les véhicules sont amortis de façon linéaire sur une période de 5 ans.
- L'agencement et le mobilier sont amortis de façon linéaire sur une période de 5 à 9 ans.

1.5 Créances d'exploitation

Les créances d'exploitation sont inscrites à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est constituée lorsque leur valeur d'inventaire, basée sur la probabilité de leur recouvrement déterminée au cas par cas est inférieure à leur valeur comptable. Le risque associé aux créances douteuses est apprécié individuellement.

Les factures à établir correspondent aux prestations effectuées mais non encore facturées à la clôture.

Note 2 - Evénements marquants survenus au cours de l'exercice

- **Organigramme**

M. David DELAPORTE a pris ses fonctions de Président Exécutif le 1^{er} janvier 2022 en remplacement de Mme Anne-Laure HERNANDEZ, Directrice Générale.

Un Directeur des Opérations a rejoint l'équipe en mars 2022. Il a également le statut de Responsable de l'Equipe ingénierie en développement au cours de l'année 2022.

- **Effet de la sortie de crise sanitaire sur l'activité de la filiale**

Le développement de l'activité a repris selon un rythme « normal » post-covid.

Le chiffre d'affaires est en augmentation de 591 k€ au 31 décembre 2022 vs 31 décembre 2021.

- **Crédit d'impôt recherche**

Développement de l'offre « nettoyage des postes HT par cryogénie » => mise en place d'une étude à ce titre qui s'est terminée au cours du 1^{er} semestre 2021

- Un crédit d'impôt recherche de 5 379 € a été demandé en 2021 (lors du dépôt de la liasse fiscale) pour cette étude sur la base des 11 k€ versés en 2020.
- Un complément de 12 731 € a été demandé en mai 2022 lors de la déclaration de liquidation de l'impôt sur les sociétés au titre de l'exercice 2021.

Note 3 - Informations relatives aux dirigeants

Pour les membres des organes d'administration, de direction ou de surveillance, le montant global, pour chaque catégorie :

Avances et crédits alloués avec indication des conditions consenties et des remboursements opérés pendant l'exercice, ainsi que le montant des engagements pris pour leur compte	Néant
Le montant global de rémunérations allouées	Néant
Montant des engagements contractés pour pensions de retraite à leur profit	Néant

Note 4 - Notes sur le bilan et le compte de résultat

4.1 Impôt sur le bénéfice.

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	en €	Résultat avant impôt	Impôt dû	Crédit impôt	Résultat net après impôt
Résultat courant		1 431 922	339 235		1 092 687
Résultat exceptionnel		0	0		0
Résultat comptable		1 431 922	339 235		1 092 687

Le résultat fiscal 2022 s'élève à 1 438 182€.

4.2 Immobilisations

Les valeurs brutes et les amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles se répartissent comme suit :

4.2.1 Immobilisations brutes

Rubriques	en €	Valeur brute début exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais de recherches et développement		38 500			38 500
Fonds de commerce		1 875 000			1 875 000
Autres immobilisations incorporelles		181 059	63 400		244 459
Immobilisations incorporelles en cours					0
TOTAL Immobilisations incorporelles		2 094 559	63 400	0	2 157 959
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels		465 693	77 621		543 314
Installations générales, agencements, aménagements		61 431	132 078		193 509
Matériel de transport		135 455			135 455
Matériel de bureau, informatique, mobilier		94 271	23 385		117 656
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours		35 435	2 027	35 435	2 027
Avances et acomptes					
TOTAL Immobilisations corporelles		792 285	235 111	35 435	991 961
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Prêts et autres immobilisations financières					
Dépôt et cautionnement versés		34 785	650		35 435
TOTAL Immobilisations financières		34 785	0	0	34 785
TOTAL GENERAL		2 921 629	299 161	35 435	3 185 355

4.2.2 Amortissement des immobilisations incorporelles et corporelles

Rubriques en €	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de recherches et développement	8 556	12 833		21 389
Autres immobilisations incorporelles	127 515	47 937		175 453
TOTAL Immobilisations incorporelles	136 071	60 771	0	196 842
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Install. techniques, matériel et outillage industriels	200 517	102 137		302 654
Install. générales, agencements, aménagements	19 851	14 998		34 849
Matériel de transport	62 080	27 091		89 171
Matériel de bureau, informatique, mobilier	62 897	18 730		81 626
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL Immobilisations corporelles	345 345	162 956	0	508 301
TOTAL GENERAL	481 416	223 727	0	705 143

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais de recherches et développement	12 833		
Autres immobilisations incorporelles	47 937		
TOTAL Immobilisations incorporelles	60 771	0	0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels	102 137		
Installations générales, agencements, aménagements	14 998		
Matériel de transport	27 091		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	18 730		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL Immobilisations corporelles	162 956	0	0
TOTAL GENERAL	223 727	0	0

4.3 Créances

La valeur nette du poste « créances et comptes rattachés » est composée des éléments suivants :

Rubriques	en €	Degré d'exigibilité		
		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISE				
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immobilisations financières		35 435		35 435
TOTAL des créances de l'actif immobilisé		35 435	0	35 435
DE L'ACTIF CIRCULANT				
Avance et acomptes versés sur commande		0	0	
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients		3 611 206	3 611 206	
Créances de formations		0	0	
Personnel et comptes rattachés		1 000	1 000	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		0	0	
Etat - Impôts sur les bénéfices			0	
Etat - Taxe sur la valeur ajoutée		174 985	174 985	
Etat - Autres impôts, taxes et versements assimilés			0	
Etat - Divers				
Groupe et associés				
Débiteurs divers		1 800	1 800	
TOTAL des créances de l'actif circulant		3 788 990	3 788 990	0
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		28 107	28 107	
TOTAL GENERAL		3 852 532	3 817 097	35 435

4.4 Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes du bilan en €	Montant 2022	Montant 2021
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	287 241	272 446
Personnel		
Organismes sociaux		
Organismes de formation		
Etat		
Divers, produits à recevoir		
Autres créances		1 399
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL GENERAL	287 241	273 844

4.5 Capitaux propres

Rubriques en €	31/12/2021	Affectation Résultat N-1	Distribution de dividendes	Résultat de l'exercice	31/12/2022
Capital social	2 575 000				2 575 000
Réserve légale	257 500				257 500
Report à nouveau créditeur	4 682 419	710 954			5 393 373
Report à nouveau débiteur					0
Distribution de dividendes		200 000	-200 000		0
Résultat de l'exercice	910 954	-910 954		1 092 687	1 092 687
CAPITAUX PROPRES	8 425 873	0	-200 000	1 092 687	9 318 560

L'assemblée générale du 17 juin 2022 a décidé d'affecter le bénéfice 2021 de la manière suivante :

- Report à nouveau : 710 954 € ;
- Versement de dividendes : 200 000 €.

4.5.1 Capital social

Le capital social de Cirtéus au 31 décembre 2022 est détenu à 100% par RTE.

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1- Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	2 575 000	1€
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	2 575 000	1€

4.5.2 Résultat de l'exercice

Le résultat de l'exercice est un bénéfice de 1 092 687 €.

4.6 Dettes

Les dettes sont constituées des éléments suivants :

Rubriques	en €	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					
Emprunts et dettes financières divers					
Fournisseurs et comptes rattachés		4 055 314	4 055 314		
Dettes fournisseurs de formation					
Personnel et comptes rattachés		274 277	274 277		
Sécurité sociale et autres organismes		204 549	204 549		
Impôts sur les bénéfices		49 062	49 062		
Taxe sur la valeur ajoutée		44 393	44 393		
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés		44 360	44 360		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés					
Autres dettes		23 378	23 378		
Produits constatés d'avance					
TOTAL GENERAL		4 672 455	4 672 455	0	0

4.7 Charges à payer

Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan	en €	Montant 2022	Montant 2021
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		505 394	477 840
Dettes fiscales et sociales		336 654	405 459
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Disponibilités, charges à payer		500	500
Autres dettes			
TOTAL GENERAL		842 548	883 799

4.8 Provisions

Néant

4.9 Informations sur les parties liées

Filiale à 100% de RTE Réseau de transport d'électricité, CIRTÉUS fait partie du périmètre de consolidation du Groupe RTE et est consolidée selon la méthode de l'intégration globale dans les comptes consolidés du Groupe RTE.

Rubriques des comptes CIRTEUS	CIRTEUS et RTE Réseau de transport d'électricité	CIRTEUS et EDF
ACTIF IMMOBILISE		
Participations		
ACTIF CIRCULANT		
Créances Clients et comptes rattachés		2 070 667
Autres Créances		
DETTES		
Emprunt et dettes financières		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 603 386	
Autres dettes		
CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS		
Autres produits financiers		
Charges financières		

Note 5 - Informations hors bilan**5.1 Effectifs**

L'effectif de la société est de 25 salariés à fin décembre 2022 dont :

Effectifs	Cadres	Non cadres	Total
Salariés	11	13	24
Mises à disposition	0	1	1
Total	11	14	25

5.2 Engagements hors bilan

ENGAGEMENTS DONNES	€	31/12/2022	Échéances		
			< 1 an	1 à 5 ans	> 5 ans
Effets escomptés non échus					
Avals et cautions					
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités					
Autres engagements donnés :					
Maintenance préventive	562 382	561 693	689		
Maintenance curative	409 016	409 016			
Exploitation	43 639	43 639			
Ingénierie AMOA	582 769	479 709	103 060		
Ingénierie études	125 166	125 166			
Ingénierie travaux	305 922	289 425	16 497		
Expertise	63 162	62 829	333		
Formation	18 370	18 370			
Serect	7 557	7 557			
TCMTCD	74 367	71 064	3 304		
CTO	6 615	6 615			
TOTAL	2 198 965	2 075 082	123 883	0	

CIRTÉUS - Comptes annuels au 31 décembre 2022

ENGAGEMENTS RECUS	€	31/12/2022	Échéances		
			< 1 an	1 à 5 ans	> 5 ans
Avals, cautions et garanties					
Autres engagements reçus :					
Maintenance préventive		828 628	822 378	6 250	
Maintenance curative		506 029	506 029		
Exploitation		62 095	62 095		
Ingénierie AMOA		815 765	673 445	142 320	
Ingénierie études		237 727	237 727		
Ingénierie travaux		408 852	383 744	25 108	
Expertise		97 176	95 509	1 667	
Formation		60 296	60 296		
Serect		13 336	13 336		
TCMTCD		235 814	193 404	42 410	
CTO		14 577	14 577		
TOTAL		3 280 294	3 062 539	217 755	0

Les engagements reçus correspondent aux contrats clients signés sur une ou plusieurs années. Cirtéus s'est engagé auprès de ses fournisseurs sur les mêmes durées pour répondre à ces demandes.

5.3 Honoraires des commissaires aux comptes

Les honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice représentent 7 600 € au titre du contrôle légal des comptes.

5.4 Evénements postérieurs à la clôture

Aucun événement significatif n'a été identifié entre la date de clôture et la date d'arrêté des comptes.