

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 23/06/2022 sous le numéro de dépôt 18669



**COMPTES ANNUELS
AU 31 DECEMBRE 2021**

Compte de résultat

RUBRIQUES	en €	Notes	France	Export	31/12/2021	31/12/2020
Ventes de marchandises			169 898		169 898	131 094
Production vendue de biens						
Production vendue de services			11 980 966	9 088	11 990 053	11 572 274
Prestations de formation en sous-traitance			1 060 687		1 060 687	536 678
CHIFFRE D'AFFAIRES NET			13 211 551	9 088	13 220 639	12 240 046
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges						
Produits gestions courantes					0	
Autres produits					130 876	114 774
PRODUITS D'EXPLOITATION					13 351 515	12 354 820
CHARGES EXTERNES						
Achats de marchandises [et droits de douane]					136 595	97 708
Variation de stock de marchandises					-5 224	
Achats de matières premières et autres approvisionnement						
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]						
Achats de prestations de formation en co-traitance					631 933	349 417
Autres achats et charges externes					8 788 351	8 007 761
TOTAL charges externes					9 551 655	8 454 886
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS					142 751	141 617
CHARGES DE PERSONNEL						
Salaires et traitements					1 513 861	1 378 553
Charges sociales					702 551	738 183
TOTAL charges de personnel					2 216 412	2 116 736
DOTATIONS D'EXPLOITATION						
Dotations aux amortissements sur immobilisations					186 668	161 777
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
TOTAL dotations d'exploitation					186 668	161 777
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION					17 675	32 912
CHARGES D'EXPLOITATION					12 115 161	10 907 927
RESULTAT D'EXPLOITATION					1 236 354	1 446 893

Compte de résultat (suite)

RUBRIQUES	en €	Notes	31/12/2021	31/12/2020
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			1 236 354	1 446 893
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	14
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL produits financiers			0	14
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			0	88
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL charges financières			0	88
RÉSULTAT FINANCIER			0	-74
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS			1 236 354	1 446 819
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			0	8 790
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL produits exceptionnels			0	8 790
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			0	13 650
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
TOTAL charges exceptionnelles			0	13 650
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL			0	-4 860
Impôts sur les bénéfices		4.1	325 400	400 272
TOTAL DES PRODUITS			13 351 515	12 363 624
TOTAL DES CHARGES			12 440 561	11 321 938
BENEFICE OU PERTE			910 954	1 041 686

Bilan (actif)

ACTIF	en €	Notes	BRUT 31/12/2021	Amortissements et provisions 31/12/2021	Net 31/12/2021	Net 31/12/2020
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Frais de recherche et développement			38 500	8 556	29 944	0
Concession, brevets et droits similaires			181 059	127 515	53 544	52 885
Fonds commercial			1 875 000		1 875 000	1 875 000
Autres immobilisations incorporelles						
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles						
TOTAL immobilisations incorporelles :		4.2.1	2 094 559	136 071	1 958 488	1 927 885
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Terrains, agencements et aménagements de terrains						
Installations techniques, matériel et outillage industriel						
Autres immobilisations corporelles			756 850	345 345	411 504	455 504
Immobilisations en cours			35 435		35 435	46 435
Avances et acomptes						
TOTAL immobilisations corporelles :		4.2.1	792 285	345 345	446 939	501 939
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Prêts						
Autres immobilisations financières			34 785	0	34 785	34 785
TOTAL immobilisations financières :		4.2.1	34 785	0	34 785	34 785
ACTIF IMMOBILISÉ			2 921 629	481 416	2 440 213	2 464 609
STOCKS ET EN-COURS						
Matières premières et approvisionnement			5 224		5 224	0
Stocks d'en-cours et de produits finis						
TOTAL stocks et en-cours :			5 224	0	5 224	0
CRÉANCES						
Avances, acomptes versés sur commandes			8 084		8 084	8 084
Créances clients et comptes rattachés			4 606 359		4 606 359	4 733 006
Créances de formation			51 265		51 265	65 039
Autres créances			202 706		202 706	173 216
TOTAL créances :		4.3	4 868 414	0	4 868 414	4 979 345
DISPONIBILITÉS ET DIVERS						
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités			6 166 966		6 166 966	5 811 184
Charges constatées d'avance			14 756		14 756	26 292
TOTAL disponibilités et divers :			6 181 721	0	6 181 721	5 837 476
ACTIF CIRCULANT			11 055 360	0	11 055 360	10 816 822
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes remboursement des obligations						
Écart de conversion actif						
TOTAL GÉNÉRAL			13 976 989	481 416	13 495 573	13 281 430

Bilan (passif)

PASSIF	en €	Notes	31/12/2021	31/12/2020
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			4 682 419	3 840 732
Résultat de l'exercice		4.5.2	910 954	1 041 686
TOTAL situation nette :			8 425 873	7 714 919
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
CAPITAUX PROPRES			4.5	8 425 873
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES			0	0
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	500 000
TOTAL dettes financières :			4.6	0
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS				
DETTES DIVERSES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			4 364 522	4 347 053
Dettes fournisseurs de formation			0	0
Dettes fiscales et sociales hors formation			695 459	700 517
Dettes fiscales et sociales : charges à payer sur convention de formation				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			9 719	18 942
TOTAL dettes diverses :			4.6	5 069 700
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE				
DETTES			5 069 700	5 566 512
Ecarts de conversion passif				
TOTAL			13 495 573	13 281 431

Sommaire

COMPTE DE RESULTAT	2
COMPTE DE RESULTAT (SUITE)	3
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 ET TRANSACTIONS SIGNIFICATIFS 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 31/12/2021 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

La crise sanitaire de 2020 n'avait pas permis à l'équipe commerciale de Cirtéus de réaliser les prospections nécessaires vers de nouveaux clients, mais aussi vers les clients avec lesquels Cirtéus est déjà en relation. Dans cette circonstance, le chiffre d'affaires 2021 n'a pas retrouvé ses niveaux de 2018 et 2019 et les affaires confiées à l'équipe opérationnelle n'ont pas pu être aussi importantes que ce que nous souhaitons.

Nous notons aussi des difficultés pour approvisionner certains matériels (problématique liée à la hausse des matières premières qui amène à des augmentations de prix et des délais d'approvisionnement plus longs).

Pour autant, les chantiers planifiés de l'équipe opérationnelle n'ont pas été perturbés par les différents types de confinement de 2021, ce qui a permis de poursuivre sa montée en compétence.

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		1 236 354	325 400		910 954
Résultat exceptionnel		0	0		0
Résultat comptable		1 236 354	325 400		910 954

Le résultat fiscal 2021 s'élève à 1 242 286 €.

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		141 269	39 790		181 059
TOTAL Immobilisations incorporelles		2 016 269	78 290	0	2 094 559
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels		407 536	58 156		465 693
Installations générales, agencements, aménagements		61 431			61 431
Matériel de transport		121 603	13 852		135 455
Matériel de bureau, informatique, mobilier		71 297	22 974		94 271
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours		46 435		11 000	35 435
Avances et acomptes					
TOTAL Immobilisations corporelles		708 302	94 982	11 000	792 285
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Prêts et autres immobilisations financières					
Dépôt et cautionnement versés		34 785			34 785
TOTAL Immobilisations financières		34 785	0	0	34 785
TOTAL GENERAL		2 759 357	173 272	11 000	2 921 629

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		8 556
Autres immobilisations incorporelles		88 384	39 131		127 515
TOTAL Immobilisations incorporelles		88 384	47 686	0	136 071
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains					
Constructions					
Install. techniques, matériel et outillage industriels		113 372	87 145		200 517
Install. générales, agencements, aménagements		10 486	9 365		19 851
Matériel de transport		36 530	25 551		62 080
Matériel de bureau, informatique, mobilier		45 976	16 921		62 897
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL Immobilisations corporelles		206 363	138 982	0	345 345
TOTAL GENERAL		294 748	186 668	0	481 416

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais de recherches et développement	8 556		
Autres immobilisations incorporelles	39 131		
TOTAL Immobilisations incorporelles	47 686	0	0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels	87 145		
Installations générales, agencements, aménagements	9 365		
Matériel de transport	25 551		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	16 921		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL Immobilisations corporelles	138 982	0	0
TOTAL GENERAL	186 668	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
DE L'ACTIF IMMOBILISE			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	34 785		34 785
TOTAL des créances de l'actif immobilisé	34 785	0	34 785
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Avance et acomptes versés sur commande	8 084	8 084	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	4 606 359	4 606 359	
Créances de formations	51 265	51 265	
Personnel et comptes rattachés	1 000	1 000	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	0	0	
Etat - Impôts sur les bénéfices	55 706	55 706	
Etat - Taxe sur la valeur ajoutée	119 047	119 047	
Etat - Autres impôts, taxes et versements assimilés	327	0	
Etat - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	26 625	26 625	
TOTAL des créances de l'actif circulant	4 868 414	4 868 087	0
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	14 756	14 756	
TOTAL GENERAL	4 917 955	4 882 843	34 785

4.4 Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes du bilan en €	Montant 2021	Montant 2020
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	272 446	316 850
Personnel		
Organismes sociaux		
Organismes de formation		
Etat		
Divers, produits à recevoir		
Autres créances	1 399	5 466
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL GENERAL	273 844	322 316

4.5 Capitaux propres

Rubriques en €	31/12/2020	Affectation Résultat N-1	Distribution de dividendes	Résultat de l'exercice	31/12/2021
Capital social	2 575 000				2 575 000
Réserve légale	257 500				257 500
Report à nouveau créditeur	3 840 732	841 686			4 682 419
Report à nouveau débiteur					0
Distribution de dividendes		200 000	-200 000		0
Résultat de l'exercice	1 041 686	-1 041 686		910 954	910 954
CAPITAUX PROPRES	7 714 919	0	-200 000	910 954	8 425 873

L'assemblée générale du 21 juin 2021 a décidé d'affecter le bénéfice 2020 de la manière suivante :

- Report à nouveau : 841 686 € ;
- Versement de dividendes : 200 000 €.

4.5.1 Capital social

Le capital social de Cirtéus au 31 décembre 2021 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 910 954 €.

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		4 364 522	4 364 522		
Dettes fournisseurs de formation					
Personnel et comptes rattachés		315 282	315 282		
Sécurité sociale et autres organismes		231 876	231 876		
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée		96 188	96 188		
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés		52 114	52 114		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés					
Autres dettes		9 719	9 719		
Produits constatés d'avance					
TOTAL GENERAL		5 069 700	5 069 700	0	0

4.7 Charges à payer

Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan	en €	Montant 2021	Montant 2020
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		477 840	365 287
Dettes fiscales et sociales		405 459	470 756
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Disponibilités, charges à payer		500	500
Autres dettes			
TOTAL GENERAL		883 799	836 543

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 Autres Créances		2 609 983
DETTES Emprunt et dettes financières Avances et acomptes reçus sur commandes Dettes fournisseurs et comptes rattachés Autres dettes	3 447 362	
CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS Autres produits financiers Charges financières		

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

L'effectif de la société est de 22 salariés à fin décembre 2021 dont :

Effectifs	Cadres	Non cadres	Total
Salariés	9	12	21
Mises à disposition	0	1	1
Total	9	13	22

5.2 Engagements hors bilan

ENGAGEMENTS DONNES	€	31/12/2021	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		319 599	319 599		
Maintenance curative		21 088	21 088		
Exploitation		34 895	34 895		
Ingénierie AMOA		631 985	485 312	146 673	
Ingénierie études		91 042	91 042		
Ingénierie travaux		765 074	711 749	53 325	
Expertise		294 333	294 333		
Formation		1 695	1 695		
Serect		12 703	12 703		
TCMTCD		59 314	53 191	6 123	
TOTAL		2 231 728	2 025 607	206 121	0

CIRTÉUS - Comptes annuels au 31 décembre 2021

ENGAGEMENTS RECUS	€	31/12/2021	Échéances		
			< 1 an	1 à 5 ans	> 5 ans
Avals, cautions et garanties					
Autres engagements reçus :					
Maintenance préventive		469 491	469 491		
Maintenance curative		30 517	30 517		
Exploitation		55 673	55 673		
Ingénierie AMOA		884 777	682 612	202 165	
Ingénierie études		124 126	124 126		
Ingénierie travaux		944 513	883 716	60 797	
Expertise		424 596	424 596		
Formation		5 290	5 290		
Serect		24 650	24 650		
TCMTCD		226 658	169 438	57 220	
TOTAL		3 190 291	2 870 109	320 182	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 7 480 € 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 DE PROCES-VERBAL DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE EN DATE DU 17 JUIN 2022

(...)

PREMIERE DÉCISION

(Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021)

L'associé unique, connaissance prise du rapport de gestion du Président de la Société relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2021 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 910 954 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.

Cette décision est adoptée.

DEUXIEME DECISION

(Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021)

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 2021, d'un montant de 910 954 euros, de la façon suivante :

Bénéfice de l'exercice910 954 €
RAN antérieur.....4 682 419 €

Bénéfice distribuable 5 593 373 €

A la réserve légale 0 €

Dividende200 000 €

Le solde en report à nouveau 5 393 373 €

L'associé unique constate que, du fait de cette affectation, les capitaux propres de la Société s'élèvent à 8 225 873 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 2021 à hauteur de 200 000 euros au titre des résultats de l'exercice 2020, qu'aucun dividende n'a été versé en 2020 au titre des résultats de l'exercice 2019, des dividendes ont été distribués en 2019 à hauteur de 300 000 euros au titre des résultats de l'exercice.

Cette décision est adoptée.

TROISIEME 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, prend acte qu'aucune convention entrant dans le champ d'application des dispositions de l'article L. 227-10 du code de commerce n'est intervenue au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2021.

Cette décision est adoptée.

QUATRIEME DECISION

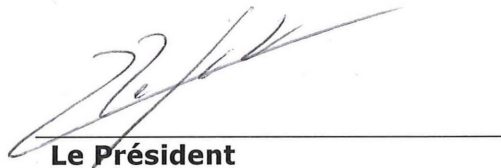
(Pouvoirs en vue des formalités)

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

Cette décision est adoptée.

(...)

Extrait certifié conforme à l'original,



Le Président

M. David DELAPORTE



61 RUE HENRI REGNAULT
92 400 COURBEVOIE

CIRTEUS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

MAZARS

Siege social : 61, rue Henri Regnault – 92400 Courbevoie
Tel : +33 (0) 1 49 97 60 00 - FAX : +33 (0) 1 49 97 60 01
*Société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux
comptes à directoire et conseil de surveillance*
Capital de 8 320 000 euros - RCS Nanterre 784 824 153

A l'associé unique de la société CIRTEUS,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société CIRTEUS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, 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 la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises. 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 cette norme sont indiquées en annexe « Responsabilités du commissaires 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 2021 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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 fond 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 au contrôle des documents adressés à l'organe appelé à statuer sur les comptes, conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes.

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'actionnaire 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 à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises 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 à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises, 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,

Courbevoie, le 04 mai 2022

Mathieu MOUGARD



**COMPTES ANNUELS
AU 31 DECEMBRE 2021**

Compte de résultat

RUBRIQUES	en €	Notes	France	Export	31/12/2021	31/12/2020
Ventes de marchandises			169 898		169 898	131 094
Production vendue de biens						
Production vendue de services			11 980 966	9 088	11 990 053	11 572 274
Prestations de formation en sous-traitance			1 060 687		1 060 687	536 678
CHIFFRE D'AFFAIRES NET			13 211 551	9 088	13 220 639	12 240 046
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges						
Produits gestions courantes					0	
Autres produits					130 876	114 774
PRODUITS D'EXPLOITATION					13 351 515	12 354 820
CHARGES EXTERNES						
Achats de marchandises [et droits de douane]					136 595	97 708
Variation de stock de marchandises					-5 224	
Achats de matières premières et autres approvisionnement						
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]						
Achats de prestations de formation en co-traitance					631 933	349 417
Autres achats et charges externes					8 788 351	8 007 761
TOTAL charges externes					9 551 655	8 454 886
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS					142 751	141 617
CHARGES DE PERSONNEL						
Salaires et traitements					1 513 861	1 378 553
Charges sociales					702 551	738 183
TOTAL charges de personnel					2 216 412	2 116 736
DOTATIONS D'EXPLOITATION						
Dotations aux amortissements sur immobilisations					186 668	161 777
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
TOTAL dotations d'exploitation					186 668	161 777
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION					17 675	32 912
CHARGES D'EXPLOITATION					12 115 161	10 907 927
RESULTAT D'EXPLOITATION					1 236 354	1 446 893

Compte de résultat (suite)

RUBRIQUES	en €	Notes	31/12/2021	31/12/2020
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			1 236 354	1 446 893
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	14
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL produits financiers			0	14
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			0	88
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL charges financières			0	88
RÉSULTAT FINANCIER			0	-74
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS			1 236 354	1 446 819
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			0	8 790
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL produits exceptionnels			0	8 790
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			0	13 650
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
TOTAL charges exceptionnelles			0	13 650
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL			0	-4 860
Impôts sur les bénéfices		4.1	325 400	400 272
TOTAL DES PRODUITS			13 351 515	12 363 624
TOTAL DES CHARGES			12 440 561	11 321 938
BENEFICE OU PERTE			910 954	1 041 686

Bilan (actif)

ACTIF	en €	Notes	BRUT 31/12/2021	Amortissements et provisions 31/12/2021	Net 31/12/2021	Net 31/12/2020
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Frais de recherche et développement			38 500	8 556	29 944	0
Concession, brevets et droits similaires			181 059	127 515	53 544	52 885
Fonds commercial			1 875 000		1 875 000	1 875 000
Autres immobilisations incorporelles						
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles						
TOTAL immobilisations incorporelles :		4.2.1	2 094 559	136 071	1 958 488	1 927 885
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Terrains, agencements et aménagements de terrains						
Installations techniques, matériel et outillage industriel						
Autres immobilisations corporelles			756 850	345 345	411 504	455 504
Immobilisations en cours			35 435		35 435	46 435
Avances et acomptes						
TOTAL immobilisations corporelles :		4.2.1	792 285	345 345	446 939	501 939
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Prêts						
Autres immobilisations financières			34 785	0	34 785	34 785
TOTAL immobilisations financières :		4.2.1	34 785	0	34 785	34 785
ACTIF IMMOBILISÉ			2 921 629	481 416	2 440 213	2 464 609
STOCKS ET EN-COURS						
Matières premières et approvisionnement			5 224		5 224	0
Stocks d'en-cours et de produits finis						
TOTAL stocks et en-cours :			5 224	0	5 224	0
CRÉANCES						
Avances, acomptes versés sur commandes			8 084		8 084	8 084
Créances clients et comptes rattachés			4 606 359		4 606 359	4 733 006
Créances de formation			51 265		51 265	65 039
Autres créances			202 706		202 706	173 216
TOTAL créances :		4.3	4 868 414	0	4 868 414	4 979 345
DISPONIBILITÉS ET DIVERS						
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités			6 166 966		6 166 966	5 811 184
Charges constatées d'avance			14 756		14 756	26 292
TOTAL disponibilités et divers :			6 181 721	0	6 181 721	5 837 476
ACTIF CIRCULANT			11 055 360	0	11 055 360	10 816 822
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes remboursement des obligations						
Écart de conversion actif						
TOTAL GÉNÉRAL			13 976 989	481 416	13 495 573	13 281 430

Bilan (passif)

PASSIF	en €	Notes	31/12/2021	31/12/2020
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			4 682 419	3 840 732
Résultat de l'exercice		4.5.2	910 954	1 041 686
TOTAL situation nette :			8 425 873	7 714 919
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
CAPITAUX PROPRES			4.5	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	500 000
TOTAL dettes financières :			4.6	0
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS				
DETTES DIVERSES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			4 364 522	4 347 053
Dettes fournisseurs de formation			0	0
Dettes fiscales et sociales hors formation			695 459	700 517
Dettes fiscales et sociales : charges à payer sur convention de formation				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			9 719	18 942
TOTAL dettes diverses :			4.6	5 069 700
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE				
DETTES			5 069 700	5 566 512
Ecarts de conversion passif				
TOTAL			13 495 573	13 281 431

Sommaire

COMPTE DE RESULTAT	2
COMPTE DE RESULTAT (SUITE)	3
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 ET TRANSACTIONS SIGNIFICATIFS 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 31/12/2021 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

La crise sanitaire de 2020 n'avait pas permis à l'équipe commerciale de Cirtéus de réaliser les prospections nécessaires vers de nouveaux clients, mais aussi vers les clients avec lesquels Cirtéus est déjà en relation. Dans cette circonstance, le chiffre d'affaires 2021 n'a pas retrouvé ses niveaux de 2018 et 2019 et les affaires confiées à l'équipe opérationnelle n'ont pas pu être aussi importantes que ce que nous souhaitons.

Nous notons aussi des difficultés pour approvisionner certains matériels (problématique liée à la hausse des matières premières qui amène à des augmentations de prix et des délais d'approvisionnement plus longs).

Pour autant, les chantiers planifiés de l'équipe opérationnelle n'ont pas été perturbés par les différents types de confinement de 2021, ce qui a permis de poursuivre sa montée en compétence.

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		1 236 354	325 400		910 954
Résultat exceptionnel		0	0		0
Résultat comptable		1 236 354	325 400		910 954

Le résultat fiscal 2021 s'élève à 1 242 286 €.

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		141 269	39 790		181 059
TOTAL Immobilisations incorporelles		2 016 269	78 290	0	2 094 559
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels		407 536	58 156		465 693
Installations générales, agencements, aménagements		61 431			61 431
Matériel de transport		121 603	13 852		135 455
Matériel de bureau, informatique, mobilier		71 297	22 974		94 271
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours		46 435		11 000	35 435
Avances et acomptes					
TOTAL Immobilisations corporelles		708 302	94 982	11 000	792 285
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Prêts et autres immobilisations financières					
Dépôt et cautionnement versés		34 785			34 785
TOTAL Immobilisations financières		34 785	0	0	34 785
TOTAL GENERAL		2 759 357	173 272	11 000	2 921 629

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		8 556
Autres immobilisations incorporelles		88 384	39 131		127 515
TOTAL Immobilisations incorporelles		88 384	47 686	0	136 071
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains					
Constructions					
Install. techniques, matériel et outillage industriels		113 372	87 145		200 517
Install. générales, agencements, aménagements		10 486	9 365		19 851
Matériel de transport		36 530	25 551		62 080
Matériel de bureau, informatique, mobilier		45 976	16 921		62 897
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL Immobilisations corporelles		206 363	138 982	0	345 345
TOTAL GENERAL		294 748	186 668	0	481 416

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais de recherches et développement	8 556		
Autres immobilisations incorporelles	39 131		
TOTAL Immobilisations incorporelles	47 686	0	0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels	87 145		
Installations générales, agencements, aménagements	9 365		
Matériel de transport	25 551		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	16 921		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL Immobilisations corporelles	138 982	0	0
TOTAL GENERAL	186 668	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
DE L'ACTIF IMMOBILISE			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	34 785		34 785
TOTAL des créances de l'actif immobilisé	34 785	0	34 785
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Avance et acomptes versés sur commande	8 084	8 084	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	4 606 359	4 606 359	
Créances de formations	51 265	51 265	
Personnel et comptes rattachés	1 000	1 000	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	0	0	
Etat - Impôts sur les bénéfices	55 706	55 706	
Etat - Taxe sur la valeur ajoutée	119 047	119 047	
Etat - Autres impôts, taxes et versements assimilés	327	0	
Etat - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	26 625	26 625	
TOTAL des créances de l'actif circulant	4 868 414	4 868 087	0
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	14 756	14 756	
TOTAL GENERAL	4 917 955	4 882 843	34 785

4.4 Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes du bilan en €	Montant 2021	Montant 2020
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	272 446	316 850
Personnel		
Organismes sociaux		
Organismes de formation		
Etat		
Divers, produits à recevoir		
Autres créances	1 399	5 466
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL GENERAL	273 844	322 316

4.5 Capitaux propres

Rubriques en €	31/12/2020	Affectation Résultat N-1	Distribution de dividendes	Résultat de l'exercice	31/12/2021
Capital social	2 575 000				2 575 000
Réserve légale	257 500				257 500
Report à nouveau créiteur	3 840 732	841 686			4 682 419
Report à nouveau débiteur					0
Distribution de dividendes		200 000	-200 000		0
Résultat de l'exercice	1 041 686	-1 041 686		910 954	910 954
CAPITAUX PROPRES	7 714 919	0	-200 000	910 954	8 425 873

L'assemblée générale du 21 juin 2021 a décidé d'affecter le bénéfice 2020 de la manière suivante :

- Report à nouveau : 841 686 € ;
- Versement de dividendes : 200 000 €.

4.5.1 Capital social

Le capital social de Cirtéus au 31 décembre 2021 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 910 954 €.

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		4 364 522	4 364 522		
Dettes fournisseurs de formation					
Personnel et comptes rattachés		315 282	315 282		
Sécurité sociale et autres organismes		231 876	231 876		
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée		96 188	96 188		
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés		52 114	52 114		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés					
Autres dettes		9 719	9 719		
Produits constatés d'avance					
TOTAL GENERAL		5 069 700	5 069 700	0	0

4.7 Charges à payer

Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan	en €	Montant 2021	Montant 2020
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		477 840	365 287
Dettes fiscales et sociales		405 459	470 756
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Disponibilités, charges à payer		500	500
Autres dettes			
TOTAL GENERAL		883 799	836 543

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 Autres Créances		2 609 983
DETTES Emprunt et dettes financières Avances et acomptes reçus sur commandes Dettes fournisseurs et comptes rattachés Autres dettes	3 447 362	
CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS Autres produits financiers Charges financières		

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

L'effectif de la société est de 22 salariés à fin décembre 2021 dont :

Effectifs	Cadres	Non cadres	Total
Salariés	9	12	21
Mises à disposition	0	1	1
Total	9	13	22

5.2 Engagements hors bilan

ENGAGEMENTS DONNES	€	31/12/2021	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		319 599	319 599		
Maintenance curative		21 088	21 088		
Exploitation		34 895	34 895		
Ingénierie AMOA		631 985	485 312	146 673	
Ingénierie études		91 042	91 042		
Ingénierie travaux		765 074	711 749	53 325	
Expertise		294 333	294 333		
Formation		1 695	1 695		
Serect		12 703	12 703		
TCMTCD		59 314	53 191	6 123	
TOTAL		2 231 728	2 025 607	206 121	0

CIRTÉUS - Comptes annuels au 31 décembre 2021

ENGAGEMENTS RECUS	€	31/12/2021	Échéances		
			< 1 an	1 à 5 ans	> 5 ans
Avals, cautions et garanties					
Autres engagements reçus :					
Maintenance préventive		469 491	469 491		
Maintenance curative		30 517	30 517		
Exploitation		55 673	55 673		
Ingénierie AMOA		884 777	682 612	202 165	
Ingénierie études		124 126	124 126		
Ingénierie travaux		944 513	883 716	60 797	
Expertise		424 596	424 596		
Formation		5 290	5 290		
Serect		24 650	24 650		
TCMTCD		226 658	169 438	57 220	
TOTAL		3 190 291	2 870 109	320 182	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 7 480 € 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.