

RCS : LYON

Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1985 B 01232

Numéro SIREN : 333 022 234

Nom ou dénomination : CENTRE INTERBANCAIRE REGIONAL RHONE ALPES - C.I.R.R.A.

Ce dépôt a été enregistré le 20/06/2018 sous le numéro de dépôt B2018/014973

**DEPOT DES COMPTES ANNUELS**

n° de dépôt : **B2018/014973**  
n° de gestion : **1985B01232**  
n° SIREN : **333 022 234 RCS Lyon**

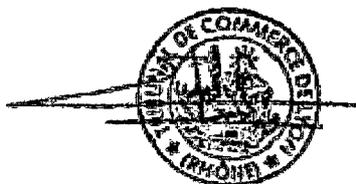
Le greffier du Tribunal de Commerce de Lyon certifie avoir procédé le 20/06/2018 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

CENTRE INTERBANCAIRE REGIONAL RHONE ALPES - C.I.R.R.A. - Société anonyme à conseil d'administration  
8 avenue Tony Garnier Cs 20602 69366 Lyon Cedex . -FRANCE-

**date de clôture : 31/12/2017**

**Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.**

Concernant les évènements RCS suivants :  
**Dépôt des comptes annuels**



5052999

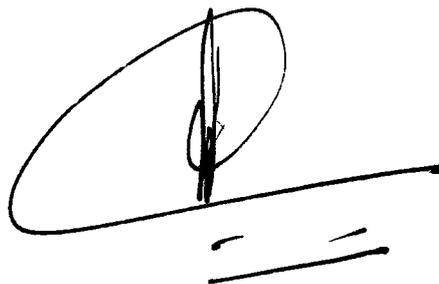
5052999

16973

**CIRRA**  
**Société Anonyme au capital de 80 000 euros**  
**Siège social : 8 avenue Tony Garnier – CS 20602 – 69366 LYON CEDEX 7**  
**333 022 234 RCS LYON**

**BILAN ET COMPTES ANNUELS**  
**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2017**

**CERTIFIES CONFORMES**  
**Le Président**  
**Eric CAMPOS**

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized loop followed by a vertical stroke and a horizontal line extending to the right. Below the main signature, there are two short, parallel horizontal strokes.

# Bilan Actif

CIRRA

Période du 01/01/17 au 31/12/17  
Edition du 13/03/18  
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2017	Net (N-1) 31/12/2016
<b>CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ</b>				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	2 440 170	2 425 114	15 056	104 352
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL Immobilisations incorporelles :</b>	<b>2 440 170</b>	<b>2 425 114</b>	<b>15 056</b>	<b>104 352</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	80 500	3 896	76 604	
Autres immobilisations corporelles	360 318	330 347	29 971	52 050
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>440 818</b>	<b>334 244</b>	<b>106 574</b>	<b>52 050</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>				
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>2 880 988</b>	<b>2 759 358</b>	<b>121 630</b>	<b>156 402</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises	538 121		538 121	
<b>TOTAL stocks et en-cours :</b>	<b>538 121</b>		<b>538 121</b>	
<b>CRÉANCES</b>				
Avances, acomptes versés sur commandes				125 000
Créances clients et comptes rattachés	9 961 642	71 887	9 889 755	9 764 152
Autres créances	1 446 867		1 446 867	1 448 533
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>TOTAL créances :</b>	<b>11 408 509</b>	<b>71 887</b>	<b>11 336 622</b>	<b>11 337 684</b>
<b>DISPONIBILITÉS ET DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	12 283 120		12 283 120	12 183 030
Charges constatées d'avance	486 405		486 405	772 587
<b>TOTAL disponibilités et divers :</b>	<b>12 769 525</b>		<b>12 769 525</b>	<b>12 955 617</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>24 716 154</b>	<b>71 887</b>	<b>24 644 267</b>	<b>24 293 301</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écart de conversion actif				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>27 597 142</b>	<b>2 831 245</b>	<b>24 765 897</b>	<b>24 449 704</b>

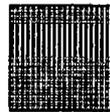
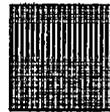
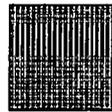
**Bilan Passif**

CIRRA

 Période du 01/01/17 au 31/12/17  
 Edition du 13/03/18  
 Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2017	Net (N-1) 31/12/2016
<b>SITUATION NETTE</b>		
Capital social ou individuel dont versé 80 000	80 000	80 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	8 000	8 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	6 405 072	637 040
Report à nouveau		3 074 100
Résultat de l'exercice	2 805 187	3 993 933
<b>TOTAL situation nette :</b>	<b>9 298 258</b>	<b>7 793 072</b>
<b>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT</b>		
<b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>9 298 258</b>	<b>7 793 072</b>
<b>Produits des émissions de titres participatifs</b>		
<b>Avances conditionnées</b>		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>Provisions pour risques</b>		
<b>Provisions pour charges</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>DETTES FINANCIÈRES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	1 765	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	590 256	656 404
Emprunts et dettes financiers divers		
<b>TOTAL dettes financières :</b>	<b>592 021</b>	<b>656 404</b>
<b>AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS</b>		174 392
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 635 465	9 563 770
Dettes fiscales et sociales	2 731 157	3 849 975
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	135 820	66 438
<b>TOTAL dettes diverses :</b>	<b>12 502 442</b>	<b>13 480 183</b>
<b>PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>	2 373 176	2 345 653
<b>DETTES</b>	<b>15 467 639</b>	<b>16 656 632</b>
<b>Écarts de conversion passif</b>		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>24 765 897</b>	<b>24 449 704</b>

# Compte de Résultat



# Compte de Résultat (Première Partie)

CIRRA

Période du 01/01/17 au 31/12/17  
Edition du 13/03/18  
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N)	Net (N-1)
			31/12/2017	31/12/2016
Ventes de marchandises	3 345 776		3 345 776	3 361 180
Production vendue de biens				
Production vendue de services	27 308 413		27 308 413	26 204 347
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>30 654 189</b>		<b>30 654 189</b>	<b>29 565 527</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			43 044	379 823
Autres produits			9 092	12 596
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>30 706 325</b>	<b>29 957 946</b>
<b>CHARGES EXTERNES</b>				
Achats de marchandises [et droits de douane]			2 790 376	1 968 688
Variation de stock de marchandises			(538 121)	
Achats de matières premières et autres approvisionnements			645 413	422 579
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			17 732 736	18 353 080
<b>TOTAL charges externes :</b>			<b>20 630 404</b>	<b>20 744 347</b>
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS</b>			<b>275 424</b>	<b>437 974</b>
<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>				
Salaires et traitements			3 475 315	3 900 861
Charges sociales			1 807 644	2 051 751
<b>TOTAL charges de personnel :</b>			<b>5 282 959</b>	<b>5 952 612</b>
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			115 272	431 908
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			51 325	38 252
Dotations aux provisions pour risques et charges				
<b>TOTAL dotations d'exploitation :</b>			<b>166 597</b>	<b>470 160</b>
<b>AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>106 323</b>	<b>155 732</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>26 461 708</b>	<b>27 760 824</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>4 244 617</b>	<b>2 197 122</b>

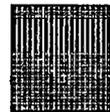
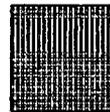
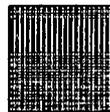
# Compte de Résultat (Seconde Partie)

CIRRA

Période du 01/01/17 au 31/12/17  
Edition du 13/03/18  
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2017	Net (N-1) 31/12/2016
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>4 244 617</b>	<b>2 197 122</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
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		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	675	11 842
	<b>675</b>	<b>11 842</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		260
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
		<b>260</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>675</b>	<b>11 582</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>	<b>4 245 293</b>	<b>2 208 704</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		18 060
Produits exceptionnels sur opérations en capital		5 600 000
Reprises sur provisions et transferts de charges		176 491
		<b>5 794 551</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	200	253 437
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		1 508 346
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		26 793
	<b>200</b>	<b>1 788 577</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(200)</b>	<b>4 005 975</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	341 394	319 668
Impôts sur les bénéfices	1 098 512	1 901 078
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>30 707 001</b>	<b>35 764 340</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>27 901 814</b>	<b>31 770 407</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE</b>	<b>2 805 187</b>	<b>3 993 933</b>

# Annexe



# Règles & Méthodes Comptables

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

## CIRRA

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/17, dont le total est de 24 765 897 euros, et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 2 805 187 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.  
L'effectif au 31/12/2017 est de 108 personnes.

### Principes et conventions générales

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (Règlement ANC 2014-03).

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

A compter de l'exercice 2017, les TPE déployés pour la filière enseigne sont comptabilisés en stocks de marchandises. Antérieurement ces TPE étaient comptabilisés en CCA.

L'incidence positive sur le poste de variation de stocks s'élève à 538 121€ au niveau du résultat 2017.

Si cette méthode avait été appliquée en 2016, le poste du bilan qui aurait été affecté concerne le poste des stocks de marchandises ; son montant aurait été de 577 375 euros. Le poste de CCA aurait diminué d'autant. Le résultat net de l'année 2016 n'aurait par conséquent pas été impacté.

#### a) -Crédit d'Impôt Compétitive et emploi

L'entreprise bénéficie d'un crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (CICE) calculé conformément à l'article 214 quater C du CGI.

La préconisation de l'Autorité des Normes Comptables de comptabiliser le CICE en moins des charges, n'a pas été retenue par la SA CIRRA. Ce crédit d'impôt a été comptabilisé en moins de l'impôt société au 31/12/2017.

L'impact est une diminution de la charge d'IS de 156 828 € au 31/12/2017.

Le CICE 2016 perçu en 2017 a été utilisé pour financer les dépenses d'investissement, d'innovation, de formation et de recrutement.

#### b) -Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisitions des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les frais supportés sur l'exercice au titre des acquisitions des immobilisations ont été comptabilisés en charges (honoraires et frais d'actes).

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire/dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

- Logiciel linéaire	1 à 3 ans
- Constructions linéaire	20 ans
- Agencements et aménagements des constructions linéaire	3 à 5 ans
- Matériel de transport linéaire	5 ans
- Matériel de bureau et informatique linéaire	3 à 10 ans

En application du règlement CRC 2004-06 du comité de la régulation comptable relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs, la société n'a pas identifié de nouvelles immobilisations décomposables.

#### c) -Participations, autres titres immobilisés, valeur mobilières de placements

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

# Règles & Méthodes Comptables

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

## CIRRA

### **d) - Stocks**

Au 31/12/2017 les stocks de marchandises s'élèvent à 538 121€. Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût unitaire moyen pondéré ou la méthode FIFO (premier entré, premier sorti lorsque les références sont sérialisées).

La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

### **e) - Créances**

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

Les créances contentieuses relatives aux clients commerçants sont dépréciées lors de la constatation d'un incident de paiement (rejet de prélèvement ou de chèque).

Pour les clients institutionnels (banques) et grands comptes les créances contentieuses sont dépréciées sur l'appréciation d'un litige sur le montant facturé ou sur la prestation réalisée.

### **f) - Engagements de retraite**

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ à la retraite, en tenant compte d'une probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de départ à la retraite, a été déterminé selon les paramètres suivants :

- Départ à la retraite à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans
- Profil de carrière : croissance de 2%
- Rotation : selon taux de rotation constatée dans la société
- Taux d'actualisation : 1.5 %
- Taux de charges sociales : 40%

Le montant de l'engagement de l'entreprise au titre des droits acquis est évalué à 197 775 euros au 31/12/2017. (Droits acquis selon l'ancienneté des salariés au 31/12/2017).

Cet engagement social est partiellement couvert par un contrat extension capital fin de carrière géré par un organisme d'assurance.

Le montant financé au 31/12/2017 est de 33 437 euros.

### **g) - Provision pour risque et charges**

Les provisions pour risques et charges sont constatées lorsque les risques et charges sont nettement précisés quant à leur objet mais dont la réalisation est incertaine et que des événements survenus ou en cours rendent probables.

### **h) Participation et intéressement des salariés**

L'unité économique et sociale est composée des sociétés CIRRA et AVEM.

Chaque entité calcule sa contribution à la réserve de participation comme si elle était autonome. L'addition des contributions permet de déterminer la réserve de participation globale de l'unité économique et sociale. Elle est ensuite répartie entre les bénéficiaires selon les critères prévus dans l'accord. Un éventuel intéressement s'ajoute à la participation légale selon les modalités prévues

### **i) - Montant des honoraires des commissaires aux comptes**

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat au titre du contrôle légal des comptes s'élève à 10 180 euros.

### **j) - Financement du parc de terminaux de paiement électroniques (TPE)**

La société CIRRA finance son parc de terminaux de paiement électroniques (TPE) à travers des contrats de location financement pluriannuels auprès de la société ETICA (société du groupe CA).

Un nouveau contrat est établi chaque fin de mois selon le nombre de TPE mis en place auprès des clients sur le mois. Des avenants annuels sont régulièrement établis entre la société CIRRA et la société ETICA pour regrouper et réduire le nombre de contrats en cours et les mettre en corrélation avec l'évolution technologique et la durée d'utilité des TPE loués aux clients.

De fait, les avenants établis entre la société CIRRA et la société ETICA se traduisent soit par des raccourcissements soit pas des allongements des durées initiales des contrats objet de ces avenants, lesquels augmentent ou réduisent le montant annuel des loyers comptabilisés au compte de résultat.

Les avenants établis avec la société ETICA sur cet exercice ont conduit à une augmentation des loyers d'un montant de 949 127 euros hors taxes sur l'exercice 2017.

A la clôture de chaque exercice, la Direction de la société CIRRA est vigilante à ce que le montant des loyers restant dus au titre des contrats en cours, soit en corrélation avec l'état physique et technologique du parc de TPE utilisés par les clients.

### **k) - Événement significatif intervenu au cours de l'exercice**

Pas d'événement significatif intervenu au cours de l'exercice.

# Immobilisations

CIRRA

Période du 01/01/17 au 31/12/17  
Edition du 26/03/18  
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	2 440 170		
<b>TOTAL Immobilisations incorporelles :</b>	<b>2 440 170</b>		
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			80 500
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	360 318		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL Immobilisations corporelles :</b>	<b>360 318</b>		<b>80 500</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
<b>TOTAL Immobilisations financières :</b>			
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>2 800 488</b>		<b>80 500</b>

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			2 440 170	
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>			<b>2 440 170</b>	
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales			80 500	
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.			360 318	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>			<b>440 818</b>	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières				
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>			<b>2 880 988</b>	

# Amortissements

CIRRA

Période du 01/01/17 au 31/12/17  
Edition du 26/03/18  
Tenue de compte EURO

## SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	2 335 817	89 297		2 425 114
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>2 335 817</b>	<b>89 297</b>		<b>2 425 114</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel		3 896		3 896
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	308 268	22 079		330 347
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>308 268</b>	<b>25 976</b>		<b>334 244</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>2 644 085</b>	<b>115 272</b>		<b>2 759 358</b>

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégrèssifs	Amortissements exceptionnels
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	89 297		
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>89 297</b>		
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers	3 896		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	22 079		
Emballages récupérables et divers			
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>25 975</b>		
Frais d'acquisition de titres de participations			
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>115 272</b>		

## Amortissements (suite)

CIRRA

Période du 01/01/17 au 31/12/17  
Edition du 26/03/18  
Tenue de compte EURO

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

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

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

# Provisions Inscrites au Bilan

CIRRA

Période du 01/01/17 au 31/12/17  
Edition du 26/03/18  
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées  <b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>				
Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions sur charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges  <b>PROV. POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation  <b>PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION</b>	42 283	51 325	21 721	71 887
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	42 283	51 325	21 721	71 887

# État des Échéances des Créances et Dettes

CIRRA

Période du 01/01/17 au 31/12/17  
Edition du 26/03/18  
Tenue de compte EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>DE L'ACTIF IMMOBILISÉ</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
<b>TOTAL de l'actif immobilisé :</b>			
<b>DE L'ACTIF CIRCULANT</b>			
Clients douteux ou litigieux	73 654		73 654
Autres créances clients	9 887 987	9 887 987	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	4 571	4 571	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 278	1 278	
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	1 440 718	1 440 718	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	299	299	
<b>TOTAL de l'actif circulant :</b>	<b>11 408 508</b>	<b>11 334 854</b>	<b>73 654</b>
<b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>	<b>486 405</b>	<b>486 405</b>	

TOTAL GÉNÉRAL	11 894 913	11 821 259	73 654
---------------	------------	------------	--------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	1 765	1 765		
Emprunts et dettes financières divers	590 256		590 256	
Fournisseurs et comptes rattachés	9 635 465	9 635 465		
Personnel et comptes rattachés	885 861	885 861		
Sécurité sociale et autres organismes	539 964	539 964		
Impôts sur les bénéfices	355 384	355 384		
Taxe sur la valeur ajoutée	810 595	810 595		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	139 352	139 352		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	135 820	135 820		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	2 373 176	2 373 176		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>15 467 639</b>	<b>14 877 382</b>	<b>590 256</b>	

# Charges à Payer

CIRRA

Période du 01/01/17 au 31/12/17  
Edition du 26/03/18  
Tenue de compte EURO

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 554 511
Dettes fiscales et sociales	1 323 295
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	89 856
<b>TOTAL</b>	<b>7 967 662</b>

## Produits à Recevoir

CIRRA

Période du 01/01/17 au 31/12/17  
Edition du 26/03/18  
Tenue de compte EURO

<b>MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN</b>	<b>Montant</b>
<b>Immobilisations financières</b>	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
<b>Créances</b>	
Créances clients et comptes rattachés	3 510 782
Personnel	
Organismes sociaux	1 278
État	
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	
<b>Valeurs Mobilières de Placement</b>	
<b>Disponibilités</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>3 512 061</b>

# Eléments Relevant de Plusieurs Postes du Bilan

CIRRA

Période du 01/01/17 au 31/12/17  
Edition du 26/03/18  
Tenue de compte EURO

POSTES DU BILAN	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par effets de commerce
	Liées	Avec lesquelles la société a un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	1 570 952		
Autres créances			
Capital souscrit appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 370 218		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			



# Charges et Produits Constatés d'Avance

CIRRA

Période du 01/01/17 au 31/12/17  
Edition du 26/03/18  
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	486 405	2 373 176
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	486 405	2 373 176

## Composition du Capital Social

CIRRA

Période du 01/01/17 au 31/12/17  
Edition du 26/03/18  
Tenue de compte EURO

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	5000	16
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	5000	16

**Tableau de variation des capitaux propres**

CIRRA

Période du 01/01/17 au 31/12/17  
Edition du 26/03/18  
Tenue de compte EURO

	<b>Solde Initial</b>	<b>Augmentation</b>	<b>Diminution</b>	<b>Solde Final</b>
Capital social	80 000			80 000
Primes liées au capital social				
Écart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	8 000			8 000
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées	637 040	5 768 032		6 405 072
Autres réserves				
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau	3 074 100		3 074 100	
Résultat de l'exercice	3 993 933			2 805 187
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>	<b>7 783 073</b>	<b>5 768 032</b>	<b>3 074 100</b>	<b>9 298 259</b>

# Engagements Financiers

CIRRA

Période du 01/01/17 au 31/12/17  
Edition du 26/03/18  
Tenue de compte EURO

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	197 775
Autres engagements donnés :	

TOTAL	197 775
-------	---------

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

TOTAL	
-------	--

# Dettes Garanties par des Sûretés Réelles

CIRRA

Période du 01/01/17 au 31/12/17  
Edition du 26/03/18  
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
NEANT	
TOTAL	

# Effectif Moyen

CIRRA

Période du 01/01/17 au 31/12/17  
Edition du 26/03/18  
Tenue de compte EURO

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	31	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	77	
Ouvriers		
TOTAL	108	

## Identité des Sociétés Mères Consolidant les Comptes de la Société

CIRRA

Période du 01/01/17 au 31/12/17  
Edition du 26/03/18  
Tenue de compte EURO

DÉNOMINATION SOCIALE	Forme	Au capital de	Ayant son siège social à
C2MS	SAS	53 053 160	VERN SUR SEICHE

## Accroissements et Allègements Dettes Futures d'Impôts

CIRRA

Période du 01/01/17 au 31/12/17

Edition du 26/03/18

Tenue de compte EURO

Taux prévisionnel d'imposition :

NATURE DES DIFFÉRENCES TEMPORAIRES	Montant
<p><b>Accroissements</b></p> <p>Provisions règlementées :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- amortissements dérogatoires</li> <li>- provisions pour hausse des prix</li> <li>- provisions pour fluctuation des cours</li> </ul> <p>Autres :</p>	
<b>TOTAL DES ACCROISSEMENTS</b>	
<p><b>Allègements</b></p> <p>Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- pour congés payés</li> <li>- participation des salariés</li> </ul> <p>Autres :</p> <p>C3S</p> <p>EFFORT CONST.</p>	<p style="text-align: right;">19 393</p> <p style="text-align: right;">6 607</p> <p style="text-align: right;">5 328</p>
<b>TOTAL DES ALLÈGEMENTS</b>	
<p>Déficits reportables</p> <p>Moins-values à long terme</p>	

# Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

CIRRA

Période du 01/01/17 au 31/12/17  
Edition du 26/03/18  
Tenue de compte EURO

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	4 245 293	1 433 973
Résultat exceptionnel (hors participation)	(200)	(68)
Résultat comptable (hors participation)	4 245 093	1 433 906

## Résultats et autres éléments significatifs des 5 derniers exercices

CIRRA

Période du 01/01/17 au 31/12/17  
Edition du 26/03/18  
Tenue de compte EURO

NATURES DES INDICATIONS	EXERCICES				
	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2013
<b>Capital social en fin d'exercice</b>					
Capital social	80 000	80 000	80 000	80 000	80 000
Nombre des actions :					
- ordinaires existantes	5000	5000	5000	5000	
- à dividende prioritaire existantes (sans droit de vote)					
Nombre maximal d'actions futures à créer :					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droits de souscription					
<b>Opérations et résultats de l'exercice</b>					
Chiffres d'affaires hors taxes	30 654 189	29 565 527	29 142 393	29 977 412	27 652 880
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	4 389 969	6 334 976	2 669 307	2 519 900	1 671 634
Impôts sur les bénéfices	1 098 512	1 901 078	442 303	325 230	203 285
Participation des salariés due au titre de l'exercice	341 394	319 668	240 280	166 556	229 581
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	2 805 187	3 993 933	1 403 449	1 239 769	1 017 482
Résultat distribué	1 400 000	1 300 000	1 200 000	1 000 000	
<b>Résultat par action</b>					
Résultat après impôts, participation des salariés, mais avant dotations aux amortissements et provisions	590	823	397	406	
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	561	799	281	248	
Dividende attribué à chaque action	280	260	240	200	
<b>Effectif</b>					
Effectif moyen des salariés employés durant l'exercice	108	121	127	126	
Montant de la masse salariale de l'exercice	3 475 315	3 900 861	4 609 339	4 409 270	4 454 849
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, œuvres sociales...)	1 807 644	2 051 751	2 190 641	2 221 324	2 313 715

**CIRRA**  
**Société Anonyme au capital de 80 000 euros**  
**Siège social : 8 avenue Tony Garnier – CS 20602 – 69366 LYON CEDEX 7**  
**333 022 234 RCS LYON**

**DECISIONS DE L'ACTIONNAIRE UNIQUE**  
**DU 30 AVRIL 2018**

**DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT**  
**DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2017**

L'Actionnaire Unique approuve la proposition du Conseil d'Administration et décide :

- de verser un dividende par prélèvement sur le bénéfice de l'exercice, à hauteur de ..... 1 400 000,00 euros
  - d'affecter le solde du bénéfice de l'exercice sur le poste « Autres réserves », à hauteur de ..... 1 405 186,51 euros
- Total du bénéfice de l'exercice ..... 2 805 186,51 euros

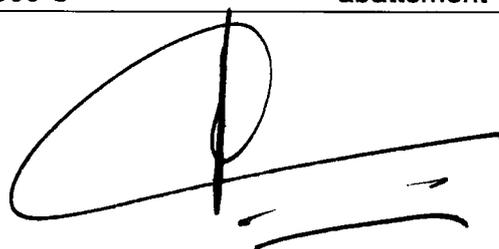
Chaque action recevra un dividende de 280 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

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

EXERCICE	DIVIDENDE NET EN €	ABATTEMENT EN €
		<i>Pour les actionnaires y ayant droit</i>
31 décembre 2016	1 300 000 €	abattement 40 %
31 décembre 2015	1 200 000 €	abattement 40 %
31 décembre 2014	1 000 000 €	abattement 40 %

.....



Certifié conforme  
Le Président du  
Conseil d'Administration



**CIRRA**  
**Société Anonyme**

**Siège social**  
**8 avenue Tony Garnier**  
**69007 LYON**

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

**Exercice clos le 31 décembre 2017**

**CIRRA**  
Société Anonyme  
Siège social  
8 avenue Tony Garnier  
69007 LYON

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**  
Exercice clos le 31 décembre 2017

Aux Actionnaires,

**I. 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 CIRRA, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, 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.

**II. 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

### **III. 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.

La note « e) Créances » des « principes et conventions générales » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables retenus pour l'évaluation et la dépréciation des créances clients relatives aux commerçants, grands comptes et institutionnels. Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nos travaux ont principalement consisté à apprécier les données et hypothèses sur lesquelles se fondent ces évaluations.

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.

### **IV. Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux Actionnaires**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 Conseil d'Administration et dans les autres documents adressés aux Actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Nous attestons de l'existence, dans la section du rapport de gestion du conseil d'administration consacrée au gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L. 225-37-4 du code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration.

**VI. 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.

Fait à Lyon, le 13 avril 2018

Le Commissaire aux Comptes  
SEGECO Audit



Thibault CHALVIN  
Associé

# Bilan Actif

CIRRA

Période du 01/01/17 au 31/12/17  
Edition du 13/03/18  
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2017	Net (N-1) 31/12/2016
<b>CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ</b>				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	2 440 170	2 425 114	15 056	104 352
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL Immobilisations incorporelles :</b>	<b>2 440 170</b>	<b>2 425 114</b>	<b>15 056</b>	<b>104 352</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	80 500	3 896	76 604	
Autres immobilisations corporelles	360 318	330 347	29 971	52 050
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>440 818</b>	<b>334 244</b>	<b>106 574</b>	<b>52 050</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL Immobilisations financières :</b>				
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>2 880 988</b>	<b>2 759 358</b>	<b>121 630</b>	<b>156 402</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises	538 121		538 121	
<b>TOTAL stocks et en-cours :</b>	<b>538 121</b>		<b>538 121</b>	
<b>CRÉANCES</b>				
Avances, acomptes versés sur commandes				125 000
Créances clients et comptes rattachés	9 961 642	71 887	9 889 755	9 764 152
Autres créances	1 446 867		1 446 867	1 448 533
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>TOTAL créances :</b>	<b>11 408 509</b>	<b>71 887</b>	<b>11 336 622</b>	<b>11 337 684</b>
<b>DISPONIBILITÉS ET DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	12 283 120		12 283 120	12 183 030
Charges constatées d'avance	486 405		486 405	772 587
<b>TOTAL disponibilités et divers :</b>	<b>12 769 525</b>		<b>12 769 525</b>	<b>12 955 617</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>24 716 154</b>	<b>71 887</b>	<b>24 644 267</b>	<b>24 293 301</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>27 597 142</b>	<b>2 831 245</b>	<b>24 765 897</b>	<b>24 449 704</b>

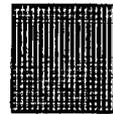
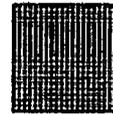
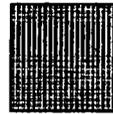
# Bilan Passif

CIRRA

Période du 01/01/17 au 31/12/17  
 Edition du 13/03/18  
 Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2017	Net (N-1) 31/12/2016
<b>SITUATION NETTE</b>		
Capital social ou individuel dont versé 80 000	80 000	80 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence	8 000	8 000
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	6 405 072	637 040
Report à nouveau		3 074 100
Résultat de l'exercice	2 805 187	3 993 933
<b>TOTAL situation nette :</b>	<b>9 298 258</b>	<b>7 793 072</b>
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>9 298 258</b>	<b>7 793 072</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>DETTES FINANCIÈRES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 765	
Emprunts et dettes financières divers	590 256	656 404
<b>TOTAL dettes financières :</b>	<b>592 021</b>	<b>656 404</b>
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		174 392
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 635 465	9 563 770
Dettes fiscales et sociales	2 731 157	3 849 975
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	135 820	66 438
<b>TOTAL dettes diverses :</b>	<b>12 502 442</b>	<b>13 480 183</b>
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	2 373 176	2 345 653
<b>DETTES</b>	<b>15 467 639</b>	<b>16 656 632</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>24 765 897</b>	<b>24 449 704</b>

# Compte de Résultat



# Compte de Résultat (Première Partie)

CIRRA

Période du 01/01/17 au 31/12/17  
Edition du 13/03/18  
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N)	Net (N-1)
			31/12/2017	31/12/2016
Ventes de marchandises	3 345 776		3 345 776	3 361 180
Production vendue de biens				
Production vendue de services	27 308 413		27 308 413	26 204 347
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>30 654 189</b>		<b>30 654 189</b>	<b>29 565 527</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			43 044	379 823
Autres produits			9 092	12 596
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>30 706 325</b>	<b>29 957 946</b>
<b>CHARGES EXTERNES</b>				
Achats de marchandises [et droits de douane]			2 790 376	1 968 688
Variation de stock de marchandises			(538 121)	
Achats de matières premières et autres approvisionnements			645 413	422 579
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			17 732 736	18 353 080
<b>TOTAL charges externes :</b>			<b>20 630 404</b>	<b>20 744 347</b>
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS</b>			275 424	437 974
<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>				
Salaires et traitements			3 475 315	3 900 861
Charges sociales			1 807 644	2 051 751
<b>TOTAL charges de personnel :</b>			<b>5 282 959</b>	<b>5 952 612</b>
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			115 272	431 908
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			51 325	38 252
Dotations aux provisions pour risques et charges				
<b>TOTAL dotations d'exploitation :</b>			<b>166 597</b>	<b>470 160</b>
<b>AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION</b>			106 323	155 732
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>26 461 708</b>	<b>27 760 824</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>4 244 617</b>	<b>2 197 122</b>

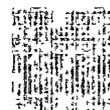
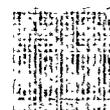
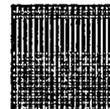
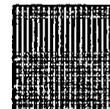
# Compte de Résultat (Seconde Partie)

CIRRA

Période du 01/01/17 au 31/12/17  
 Edition du 13/03/18  
 Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2017	Net (N-1) 31/12/2016
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>4 244 617</b>	<b>2 197 122</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
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		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	675	11 842
	<b>675</b>	<b>11 842</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		260
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
		<b>260</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>675</b>	<b>11 582</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>	<b>4 245 293</b>	<b>2 208 704</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		18 060
Produits exceptionnels sur opérations en capital		5 600 000
Reprises sur provisions et transferts de charges		176 491
		<b>5 794 551</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	200	253 437
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		1 508 346
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		26 793
	<b>200</b>	<b>1 788 577</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(200)</b>	<b>4 005 975</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	341 394	319 668
Impôts sur les bénéfices	1 098 512	1 901 078
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>30 707 001</b>	<b>35 764 340</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>27 901 814</b>	<b>31 770 407</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE</b>	<b>2 805 187</b>	<b>3 993 933</b>

# Annexe



# Règles & Méthodes Comptables

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

## CIRRA

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/17, dont le total est de 24 765 897 euros, et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 2 805 187 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.  
L'effectif au 31/12/2017 est de 108 personnes.

### Principes et conventions générales

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (Règlement ANC 2014-03).

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

A compter de l'exercice 2017, les TPE déployés pour la filière enseigne sont comptabilisés en stocks de marchandises. Antérieurement ces TPE étaient comptabilisés en CCA.  
L'incidence positive sur le poste de variation de stocks s'élève à 538 121€ au niveau du résultat 2017.  
Si cette méthode avait été appliquée en 2016, le poste du bilan qui aurait été affecté concerne le poste des stocks de marchandises ; son montant aurait été de 577 375 euros. Le poste de CCA aurait diminué d'autant. Le résultat net de l'année 2016 n'aurait par conséquent pas été impacté.

#### a) -Crédit d'impôt Compétitive et emploi

L'entreprise bénéficie d'un crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (CICE) calculé conformément à l'article 214 quater C du CGI.

La préconisation de l'Autorité des Normes Comptables de comptabiliser le CICE en moins des charges, n'a pas été retenue par la SA CIRRA. Ce crédit d'impôt a été comptabilisé en moins de l'impôt société au 31/12/2017.

L'impact est une diminution de la charge d'IS de 156 828 € au 31/12/2017.

Le CICE 2016 perçu en 2017 a été utilisé pour financer les dépenses d'investissement, d'innovation, de formation et de recrutement.

#### b) -Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisitions des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les frais supportés sur l'exercice au titre des acquisitions des immobilisations ont été comptabilisés en charges (honoraires et frais d'actes).

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire/dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

- Logiciel linéaire	1 à 3 ans
- Constructions linéaire	20 ans
- Agencements et aménagements des constructions linéaire	3 à 5 ans
- Matériel de transport linéaire	5 ans
- Matériel de bureau et informatique linéaire	3 à 10 ans

En application du règlement CRC 2004-06 du comité de la régulation comptable relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs, la société n'a pas identifié de nouvelles immobilisations décomposables.

#### c) -Participations, autres titres immobilisé, valeur mobilières de placements

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

## Règles & Méthodes Comptables

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

### CIRRA

#### d) - Stocks

Au 31/12/2017 les stocks de marchandises s'élèvent à 538 121€. Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût unitaire moyen pondéré ou la méthode FIFO (premier entré, premier sorti lorsque les références sont sérialisées).

La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

#### e) - Créances

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

Les créances contentieuses relatives aux clients commerçants sont dépréciées lors de la constatation d'un incident de paiement (rejet de prélèvement ou de chèque).

Pour les clients institutionnels (banques) et grands comptes les créances contentieuses sont dépréciées sur l'appréciation d'un litige sur le montant facturé ou sur la prestation réalisée.

#### f) - Engagements de retraite

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ à la retraite, en tenant compte d'une probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de départ à la retraite, a été déterminé selon les paramètres suivants :

- Départ à la retraite à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans
- Profil de carrière : croissance de 2%
- Rotation : selon taux de rotation constatée dans la société
- Taux d'actualisation : 1.5 %
- Taux de charges sociales : 40%

Le montant de l'engagement de l'entreprise au titre des droits acquis est évalué à 197 775 euros au 31/12/2017. (Droits acquis selon l'ancienneté des salariés au 31/12/2017).

Cet engagement social est partiellement couvert par un contrat extension capital fin de carrière géré par un organisme d'assurance.

Le montant financé au 31/12/2017 est de 33 437 euros.

#### g) - Provision pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont constatées lorsque les risques et charges sont nettement précisés quant à leur objet mais dont la réalisation est incertaine et que des événements survenus ou en cours rendent probables.

#### h) Participation et intéressement des salariés

L'unité économique et sociale est composée des sociétés CIRRA et AVEM.

Chaque entité calcule sa contribution à la réserve de participation comme si elle était autonome. L'addition des contributions permet de déterminer la réserve de participation globale de l'unité économique et sociale. Elle est ensuite répartie entre les bénéficiaires selon les critères prévus dans l'accord. Un éventuel intéressement s'ajoute à la participation légale selon les modalités prévues

#### i) - Montant des honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat au titre du contrôle légal des comptes s'élève à 10 180 euros.

#### j) - Financement du parc de terminaux de paiement électroniques (TPE)

La société CIRRA finance son parc de terminaux de paiement électroniques (TPE) à travers des contrats de location financement pluriannuels auprès de la société ETICA (société du groupe CA).

Un nouveau contrat est établi chaque fin de mois selon le nombre de TPE mis en place auprès des clients sur le mois. Des avenants annuels sont régulièrement établis entre la société CIRRA et la société ETICA pour regrouper et réduire le nombre de contrats en cours et les mettre en corrélation avec l'évolution technologique et la durée d'utilité des TPE loués aux clients.

De fait, les avenants établis entre la société CIRRA et la société ETICA se traduisent soit par des raccourcissements soit pas des allongements des durées initiales des contrats objet de ces avenants, lesquels augmentent ou réduisent le montant annuel des loyers comptabilisés au compte de résultat.

Les avenants établis avec la société ETICA sur cet exercice ont conduit à une augmentation des loyers d'un montant de 949 127 euros hors taxes sur l'exercice 2017.

A la clôture de chaque exercice, la Direction de la société CIRRA est vigilante à ce que le montant des loyers restant dus au titre des contrats en cours, soit en corrélation avec l'état physique et technologique du parc de TPE utilisés par les clients.

#### k) - Événement significatif intervenu au cours de l'exercice

Pas d'événement significatif intervenu au cours de l'exercice.

# Immobilisations

CIRRA

Période du 01/01/17 au 31/12/17  
Edition du 26/03/18  
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	2 440 170		
<b>TOTAL Immobilisations incorporelles :</b>	<b>2 440 170</b>		
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			80 500
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	360 318		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL Immobilisations corporelles :</b>	<b>360 318</b>		<b>80 500</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
<b>TOTAL Immobilisations financières :</b>			
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>2 800 488</b>		<b>80 500</b>

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			2 440 170	
<b>TOTAL Immobilisations incorporelles :</b>			<b>2 440 170</b>	
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels			80 500	
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.			360 318	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL Immobilisations corporelles :</b>			<b>440 818</b>	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières				
<b>TOTAL Immobilisations financières :</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>			<b>2 880 988</b>	

# Amortissements

CIRRA

Période du 01/01/17 au 31/12/17  
Edition du 26/03/18  
Tenue de compte EURO

## SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	2 335 817	89 297		2 425 114
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>2 335 817</b>	<b>89 297</b>		<b>2 425 114</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel		3 896		3 896
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	308 268	22 079		330 347
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>308 268</b>	<b>25 976</b>		<b>334 244</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>2 644 085</b>	<b>115 272</b>		<b>2 759 358</b>

## VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	89 297		
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>89 297</b>		
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers	3 896		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	22 079		
Emballages récupérables et divers			
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>25 975</b>		
Frais d'acquisition de titres de participations			
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>115 272</b>		

## Amortissements (suite)

CIRRA

Période du 01/01/17 au 31/12/17  
Edition du 26/03/18  
Tenue de compte EURO

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

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

# Provisions Inscrites au Bilan

CIRRA

Période du 01/01/17 au 31/12/17  
Edition du 26/03/18  
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées  <b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>				
Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges  <b>PROV. POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation  <b>PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION</b>	42 283	51 325	21 721	71 887
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	42 283	51 325	21 721	71 887

# État des Échéances des Créances et Dettes

CIRRA

Période du 01/01/17 au 31/12/17  
Edition du 26/03/18  
Tenue de compte EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>DE L'ACTIF IMMOBILISÉ</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
<b>TOTAL de l'actif immobilisé :</b>			
<b>DE L'ACTIF CIRCULANT</b>			
Clients douteux ou litigieux	73 654		73 654
Autres créances clients	9 887 987	9 887 987	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	4 571	4 571	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 278	1 278	
État - Impôts sur les bénéficiaires			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	1 440 718	1 440 718	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	299	299	
<b>TOTAL de l'actif circulant :</b>	<b>11 408 508</b>	<b>11 334 854</b>	<b>73 654</b>
<b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>	<b>486 405</b>	<b>486 405</b>	

<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>11 894 913</b>	<b>11 821 259</b>	<b>73 654</b>
----------------------	-------------------	-------------------	---------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	1 765	1 765		
Emprunts et dettes financières divers	590 256		590 256	
Fournisseurs et comptes rattachés	9 635 465	9 635 465		
Personnel et comptes rattachés	885 861	885 861		
Sécurité sociale et autres organismes	539 964	539 964		
Impôts sur les bénéficiaires	355 384	355 384		
Taxe sur la valeur ajoutée	810 595	810 595		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	139 352	139 352		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	135 820	135 820		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	2 373 176	2 373 176		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>15 467 639</b>	<b>14 877 382</b>	<b>590 256</b>	

# Charges à Payer

CIRRA

Période du 01/01/17 au 31/12/17  
Edition du 26/03/18  
Tenue de compte EURO

<b>MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN</b>	<b>Montant</b>
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 554 511
Dettes fiscales et sociales	1 323 295
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	89 856
<b>TOTAL</b>	<b>7 967 662</b>

## Produits à Recevoir

CIRRA

Période du 01/01/17 au 31/12/17  
Edition du 26/03/18  
Tenue de compte EURO

<b>MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN</b>	<b>Montant</b>
<b>Immobilisations financières</b>	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
<b>Créances</b>	
Créances clients et comptes rattachés	3 510 782
Personnel	
Organismes sociaux	1 278
État	
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	
<b>Valeurs Mobilières de Placement</b>	
<b>Disponibilités</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>3 512 061</b>

# Éléments Relevant de Plusieurs Postes du Bilan

CIRRA

Période du 01/01/17 au 31/12/17  
 Edition du 26/03/18  
 Tenue de compte EURO

POSTES DU BILAN	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par effets de commerce
	Liées	Avec lesquelles la société à un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	1 570 952		
Autres créances			
Capital souscrit appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 370 218		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			



# Charges et Produits Constatés d'Avance

CIRRA

Période du 01/01/17 au 31/12/17  
Edition du 26/03/18  
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	486 405	2 373 176
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>486 405</b>	<b>2 373 176</b>

# Composition du Capital Social

CIRRA

Période du 01/01/17 au 31/12/17  
Edition du 26/03/18  
Tenue de compte EURO

<b>CATEGORIES DE TITRES</b>	<b>Nombre</b>	<b>Valeur nominale</b>
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	5000	16
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	5000	16

**Tableau de variation des capitaux propres**

CIRRA

Période du 01/01/17 au 31/12/17  
Edition du 26/03/18  
Tenue de compte EURO

	<b>Solde Initial</b>	<b>Augmentation</b>	<b>Diminution</b>	<b>Solde Final</b>
<b>Capital social</b>	80 000			80 000
<b>Primes liées au capital social</b>				
<b>Écart de réévaluation</b>				
<b>Réserves</b>				
<b>Réserve légale</b>	8 000			8 000
<b>Réserves indisponibles</b>				
<b>Réserves statutaires ou contractuelles</b>				
<b>Réserves réglementées</b>	637 040	5 768 032		6 405 072
<b>Autres réserves</b>				
<b>Ecart d'équivalence</b>				
<b>Report à nouveau</b>	3 074 100		3 074 100	
<b>Résultat de l'exercice</b>	3 993 933			2 805 187
<b>Subventions d'investissement</b>				
<b>Provisions réglementées</b>				
<b>TOTAL</b>	<b>7 793 073</b>	<b>5 768 032</b>	<b>3 074 100</b>	<b>9 298 259</b>

# Engagements Financiers

CIRRA

Période du 01/01/17 au 31/12/17  
Edition du 26/03/18  
Tenue de compte EURO

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	197 775
Autres engagements donnés :	

TOTAL	197 775
-------	---------

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

TOTAL	
-------	--

# Dettes Garanties par des Sûretés Réelles

CIRRA

Période du 01/01/17 au 31/12/17  
Edition du 26/03/18  
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
NEANT	
TOTAL	

# Effectif Moyen

CIRRA

Période du 01/01/17 au 31/12/17  
Edition du 26/03/18  
Tenue de compte EURO

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	31	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	77	
Ouvriers		
TOTAL	108	

# Identité des Sociétés Mères Consolidant les Comptes de la Société

CIRRA

Période du 01/01/17 au 31/12/17  
Edition du 26/03/18  
Tenue de compte EURO

DÉNOMINATION SOCIALE	Forme	Au capital de	Ayant son siège social à
C2MS	SAS	53 053 160	VERN SUR SEICHE

# Accroissements et Allègements Dettes Futures d'Impôts

CIRRA

Période du 01/01/17 au 31/12/17

Edition du 26/03/18

Tenue de compte EURO

Taux prévisionnel d'imposition :

NATURE DES DIFFÉRENCES TEMPORAIRES	Montant
<b>Accroissements</b>	
Provisions règlementées :	
- amortissements dérogatoires	
- provisions pour hausse des prix	
- provisions pour fluctuation des cours	
Autres :	
<b>TOTAL DES ACCROISSEMENTS</b>	
<b>Allègements</b>	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- pour congés payés	
- participation des salariés	19 393
Autres :	
C3S	6 607
EFFORT CONST.	5 328
<b>TOTAL DES ALLÈGEMENTS</b>	
Déficits reportables	
Moins-values à long terme	

# Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

CIRRA

Période du 01/01/17 au 31/12/17  
Edition du 26/03/18  
Tenue de compte EURO

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	4 245 293	1 433 973
Résultat exceptionnel (hors participation)	(200)	(68)
Résultat comptable (hors participation)	4 245 093	1 433 906

## Résultats et autres éléments significatifs des 5 derniers exercices

CIRRA

Période du 01/01/17 au 31/12/17  
Edition du 26/03/18  
Tenue de compte EURO

NATURES DES INDICATIONS	EXERCICES				
	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2013
<b>Capital social en fin d'exercice</b>					
Capital social	80 000	80 000	80 000	80 000	80 000
Nombre des actions :					
- ordinaires existantes	5000	5000	5000	5000	
- à dividende prioritaire existantes (sans droit de vote)					
Nombre maximal d'actions futures à créer :					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droits de souscription					
<b>Opérations et résultats de l'exercice</b>					
Chiffres d'affaires hors taxes	30 654 189	29 565 527	29 142 393	29 977 412	27 652 880
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	4 389 969	6 334 976	2 669 307	2 519 900	1 671 634
Impôts sur les bénéfices	1 098 512	1 901 078	442 303	325 230	203 285
Participation des salariés due au titre de l'exercice	341 394	319 668	240 280	166 556	229 581
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	2 805 187	3 993 933	1 403 449	1 239 769	1 017 482
Résultat distribué	1 400 000	1 300 000	1 200 000	1 000 000	
<b>Résultat par action</b>					
Résultat après impôts, participation des salariés, mais avant dotations aux amortissements et provisions	590	823	397	406	
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	561	799	281	248	
Dividende attribué à chaque action	280	260	240	200	
<b>Effectif</b>					
Effectif moyen des salariés employés durant l'exercice	108	121	127	126	
Montant de la masse salariale de l'exercice	3 475 315	3 900 861	4 609 339	4 409 270	4 454 849
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	1 807 644	2 051 751	2 190 641	2 221 324	2 313 715