

RCS : RENNES Code greffe : 3501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1997 B 00591 Numéro SIREN : 413 026 550 Nom ou dénomination : CIFRA

Ce dépôt a été enregistré le 01/06/2022 sous le numéro de dépôt 7271

SARL CIFRA

DÉPÔT DU

Dossier Financier

Bilan

01 JUIN 2022

TRIBUNAL DE COMMERCE
DE RENNES

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/11/2020	Net au 30/11/2019
ACTIF				
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droit similaire	1 581	1 433	148	675
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes/Immo.Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, Mat. Outil.				
Autres immobilisations corporelles	44 597	11 359	33 238	16 256
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes/Imm.Corp.				
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées				
Autres participations	1 282 555		1 282 555	1 282 455
Créances rattachées à des participations	11 993 200		11 993 200	9 065 169
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	13 321 932	12 792	13 309 141	10 364 555
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières & approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés/com.				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	149 960		149 960	100 863
Autres créances	42 424		42 424	18 276
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				50 000
Disponibilités	1 099 862		1 099 862	3 642 858
Charges constatés d'avance (3)	5 724		5 724	7 446
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 297 971		1 297 971	3 819 443
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de rembt obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	14 619 903	12 792	14 607 112	14 183 997
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			11 993 200	9 065 169
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan

	Net au 30/11/2020	Net au 30/11/2019
PASSIF		
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	908 000	908 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	90 800	90 800
Réserves statutaires ou contactuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	7 125 527	6 407 781
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	4 376 862	717 746
Subventions d'investissement	4 990	
Provisions réglementées	6 775	5 995
TOTAL CAPITAUX PROPRES	12 512 954	8 130 321
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	277 994	362 718
Emprunts et dettes financières diverses (3)	54 057	5 645 352
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 772	11 648
Dettes fiscales et sociales	1 751 336	33 958
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	2 094 158	6 053 676
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	14 607 112	14 183 997
(1) Dont à plus d'un an (a)	190 824	277 994
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 903 334	5 775 682
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	du 01/12/19 au 30/11/20 12 mois	du 01/12/18 au 30/11/19 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue	91 533	60 109
Chiffre d'affaires net	91 533	60 109
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	1 250	
Reprises sur provisions et transferts de charges	17 817	12 935
Autres produits	11	9
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	110 610	73 053
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achats de matières premières et autres appro.		
Variation de stock (m.p.)		
Autres achats & charges externes	82 729	53 278
Impôts, taxes et versements assimilés	1 783	888
Salaires et Traitements	120 431	99 038
Charges sociales	17 932	15 322
Amortissements et provisions	7 833	5 050
Autres charges	2	2
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	230 710	173 578
RESULTAT D'EXPLOITATION	-120 100	-100 525
Quote parts de résultat sur opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée	6 140 671	234 556
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	73 486	614 274
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur dépré., prov. et transferts de charges	6 037	
Différence positive de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	79 523	614 274
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		
Intérêts et charges assimilées	40 293	29 829
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	40 293	29 829
RESULTAT FINANCIER	6 179 901	819 001
RESULTAT COURANT avant impôts	6 059 801	718 477
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	873	
Sur opération en capital	8 510	

Compte de résultat

	du 01/12/19 au 30/11/20 12 mois	du 01/12/18 au 30/11/19 12 mois
Reprises sur prov. et dépré. et transferts de charges		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	9 383	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	45	115
Sur opération en capital	13 734	
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.	781	922
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	14 560	1 037
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-5 177	-1 037
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	1 677 762	-306
RESULTAT DE L'EXERCICE	4 376 862	717 746

Annexe

Exercice du 01/12/2019 au 30/11/2020

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL CIFRA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/11/2020, dont le total est de 14 607 112 EURO
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 4 376 862 EURO.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/12/2019 au 30/11/2020.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 08/03/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Principes comptables

Les comptes annuels de l'exercice au 30/11/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014, modifié par le règlement ANC n°2015-06 du 23 novembre 2015 et le règlement ANC 2016-07 du 4 novembre 2016.

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en EURO.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 3 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les

Règles et méthodes comptables

immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Conformément à l'avis CNC du 15 juin 2007, les frais liés à l'acquisition (droits de mutation, honoraires et frais d'actes) des titres de participation peuvent être incorporés au prix de revient de ces titres.

Dans ce cas, un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

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

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Notes sur le bilan

2017-2018

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles	1 581			1 581
Immobilisations corporelles	29 086	31 985	16 475	44 597
Immobilisations financières	10 353 661	2 928 131	6 037	13 275 755
TOTAL VALEUR BRUTE	10 384 327	2 960 116	22 511	13 321 932
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles	906	527		1 433
Immobilisations corporelles	12 830	7 306	8 777	11 359
Immobilisations financières	6 037		6 037	
TOTAL AMORTISSEMENTS & PROVS.	19 773	7 833	14 814	12 792
ACTIF NET				13 309 141

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		31 985	2 928 131	2 960 116
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		31 985	2 928 131	2 960 116
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		16 475	6 037	22 511
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		16 475	6 037	22 511

Notes sur le bilan

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres autres que Capital	Quote-part du capital détenue	Résultats du dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SCI JEAN JAURES 35510 CESSON SEVIGNE	3 200	28 258	99,50	-94 976
SCI ADAN 35510 CESSON SEVIGNE	1 524	-117 066	99,00	-1 282
SCI CRIGE 35510 CESSON SEVIGNE	6 098	-22 349	99,75	-13 733
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SCI HERMINIE 35510 CESSON SEVIGNE	3 072	-3 696	50,00	-1 956
SCI D'ORGEMONT 35510 CESSON SEVIGNE	20 000	-560 410	50,00	9 399
SCI BALBUZARD 35510 CESSON SEVIGNE	5 000	-1 148 549	50,00	-273 722
SCI MAREVE 35510 CESSON SEVIGNE	1 000	-39 851	50,00	14 572
SCI FRATER 35510 CESSON SEVIGNE	20 000		30,00	19 866 343
SCI F2I 35510 CESSON SEVIGNE	1 524	435 023	49,50	178 350
SCI CIFRALM 35510 CESSON SEVIGNE	1 000	-200 427	50,00	13 639
SCI MIFRA 35510 CESSON SEVIGNE	1 000	286 857	50,00	-145 294
SCI CIFRATRUFFAUT 35510 CESSON SEVIGNE	1 000		50,00	354 509
SCI CHENE GERMAIN DE L'AVENIR 35510 CESSON-SEVIG	2 000	-664 119	50,00	-54 253
B. RENSEIGNEMENTS DETAILLES CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS (non reprises ci-dessus)				
- Autres filiales françaises				
- Autres filiales étrangères				
- Autres participations françaises				
- Autres participations étrangères				

Notes sur le bilan

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	11 489	11 489			
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	1 013 036	1 013 036			49 500
- Autres filiales françaises	258 030	258 030			
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 12 191 309 EURO et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	11 993 200	11 993 200	
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	149 960	149 960	
Autres	42 424	42 424	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	5 724	5 724	
TOTAL CREANCES	12 191 309	12 191 309	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

	Montant
Intérêts courus sur avances	23 242
Clients - factures à établir	24 204
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	47 446

Notes sur le bilan

Capital social d'un montant de 908 000,00 EURO décomposé en 56 750 titres d'une valeur nominale de 16,00 EURO.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	56 750	16,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	56 750	16,00

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	5 995	781		6 775
Implantations à l'étranger				
Prêts d'installation				
Autres provisions				
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	5 995	781		6 775
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		781		

Notes sur le bilan

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 094 158 EURO et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an et 5 ans au plus	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 2 ans au maximum à l'origine				
- à plus de 2 ans à l'origine	277 994	87 170	190 824	
Emprunts et dettes financières divers	49 272	49 272		
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	10 772	10 772		
Dettes fiscales et sociales	1 751 336	1 751 336		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	4 785	4 785		
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	2 094 158	1 903 334	190 824	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice	84 724			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 4 785 EURO.

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	5 922
Intérêts courus	49 272
Dettes provis. pr congés à payer	4 165
Charges sociales s/congés à payer	1 392
Urssaf cap	8 720
Etat - autres charges à payer	618
Cap taxe d'apprentissage	366
Cap formation continue	426
TOTAL CHARGES A PAYER	70 880

Notes sur le bilan

	Au prix du bilan	Au prix du marché
TOTAL		

Annexe de liquidation

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	5 724		
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	5 724		

Notes sur le compte de résultat

Secteur d'activité	30/11/2020
Prestations de services	91 533
TOTAL CA PAR SECTEUR D'ACTIVITE	91 533

Autres informations

Autres engagements donnés

	Montant en EURO
Effets escomptés non échus	
Total avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Emprunt circa 1 000 k€ : nantissement de 49% des parts de la SCI F2I	990 000
Total autres engagements donnés	990 000
TOTAL ENGAGEMENTS DONNES	990 000
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de sûretés réelles	

Autres informations

	Montant en EURO
Plafonds des découverts autorisés	
Total avals et cautions	
Emprunt circa 1 000 k€ : caution solidaire Mme Christelle TRAVERS dans la limite de	300 000
Total autres engagements reçus	300 000
TOTAL ENGAGEMENTS RECUS	300 000
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

CIFRA
Société par actions simplifiée
au capital de 908 000 euros
Siège social : 4 Rue des Vaux Parés
35510 CESSON SEVIGNE
413 026 550 RCS RENNES

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 31 MAI 2021

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 novembre 2020

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 novembre 2020 s'élevant à QUATRE MILLIONS TROIS CENT SOIXANTE-SEIZE MILLE HUIT CENT SOIXANTE-ET-UN EUROS ET SOIXANTE-QUATORZE CENTIMES (4 376 861,74 euros) en totalité au compte « report à nouveau ».

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 31 mai 2021

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président
François TRAVERS

