

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 14/11/2023 sous le numéro de dépôt 18082

SAS CIFRA

Dossier Financier

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/11/2022	Net au 30/11/2021
ACTIF				
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droit similaire	2 371	1 622	749	
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes/Immo.Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains	1 500		1 500	
Constructions	8 500	11	8 489	
Installations techniques, Mat. Outil.				
Autres immobilisations corporelles	61 219	19 051	42 168	52 545
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes/Imm.Corp.				
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées				
Autres participations	289 916		289 916	1 281 452
Créances rattachées à des participations	11 390 219		11 390 219	13 618 052
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	11 753 724	20 684	11 733 040	14 952 048
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	559 263		559 263	163 622
Autres créances	414 095		414 095	408 341
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	7 497 895		7 497 895	3 922 027
Charges constatés d'avance (3)	11 750		11 750	22 887
TOTAL ACTIF CIRCULANT	8 483 003		8 483 003	4 516 877
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de rembt obligations				
Ecart de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	20 236 726	20 684	20 216 043	19 468 925
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			11 390 219	13 618 052
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

CERTIFIÉ CONFORME

SAS CIFRA

Dossier Financier

Bilan

	Net au 30/11/2022	Net au 30/11/2021
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 contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	8 142 773	7 125 527
Report à nouveau	4 376 862	4 376 862
Résultat de l'exercice	5 511 208	1 017 246
Subventions d'investissement	770	970
Provisions réglementées	7 719	7 582
TOTAL CAPITAUX PROPRES	19 038 132	13 526 986
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)	1 742	
Emprunts et dettes financières diverses (3)	893 518	4 481 617
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	161 278	10 818
Dettes fiscales et sociales	110 878	558 104
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	9 745	891 400
Produits constatés d'avance (1)	750	
TOTAL DETTES	1 177 911	5 941 939
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	20 216 043	19 468 925
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 177 911	5 941 939
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	1 742	
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

SAS CIFRA

Dossier Financier

Compte de résultat

	du 01/12/21 au 30/11/22 12 mois	du 01/12/20 au 30/11/21 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue	180 927	129 341
Chiffre d'affaires net	180 927	129 341
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions et transferts de charges	285 505	52 948
Autres produits	6	8
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	466 437	182 297
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	445 824	134 239
Impôts, taxes et versements assimilés	2 736	2 191
Salaires et Traitements	157 302	131 799
Charges sociales	50 073	34 554
Amortissements et provisions	11 484	3 052
Autres charges	6	5
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	667 426	305 840
RESULTAT D'EXPLOITATION	-200 989	-123 543
Quote parts de résultat sur opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée	4 018	66 142
Perte supportée ou bénéfice transféré	20 330	
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	5 321 992	334 104
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.		
Autres intérêts et produits assimilés		7 105
Reprises sur dépré., prov. et transferts de charges		
Différence positive de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	5 321 992	341 209
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		
Intérêts et charges assimilées	52 826	40 527
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	52 826	40 527
RESULTAT FINANCIER	5 252 854	366 824
RESULTAT COURANT avant impôts	5 051 865	243 281
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opération en capital	1 604 100	1 438 520

Compte de résultat

	du 01/12/21 au 30/11/22 12 mois	du 01/12/20 au 30/11/21 12 mois
Reprises sur prov. et dépré. et transferts de charges		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 604 100	1 438 520
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	495	
Sur opération en capital	991 536	130 577
Dotations aux amortissements, dépréciations et prov.	138	806
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	992 169	131 383
RESULTAT EXCEPTIONNEL	611 931	1 307 137
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	152 588	533 172
RESULTAT DE L'EXERCICE	5 511 208	1 017 246

Annexe

Exercice du 01/12/2021 au 30/11/2022

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS CIFRA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/11/2022, dont le total est de 20 216 043 EURO
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 5 511 208 EURO.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/12/2021 au 30/11/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 16/02/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/11/2022 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
- * Constructions : 10 à 50 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.

Règles et méthodes comptables

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

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.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

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

Produits et charges exceptionnels

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

Conséquences de l'événement Covid-19

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

Actif immobilisé

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles	1 581	790		2 371
Immobilisations corporelles	61 424	11 055	1 260	71 219
Immobilisations financières	14 899 503		3 219 369	11 680 134
TOTAL VALEUR BRUTE	14 962 507	11 845	3 220 629	11 753 724
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles	1 581	41		1 622
Immobilisations corporelles	8 879	11 443	1 260	19 062
Immobilisations financières				
TOTAL AMORTISSEMENTS & PROVS.	10 460	11 484	1 260	20 684
ACTIF NET				11 733 040

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	790	11 055		11 845
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	790	11 055		11 845
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		1 260	3 219 369	3 220 629
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		1 260	3 219 369	3 220 629

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	-91 802	99,50	-163 660
SCI ADAN 35510 CESSON SEVIGNE	1 524	-107 570	99,00	10 720
SCI CIFRATRUFFAUT 35510 CESSON SEVIGNE	1 000		100,00	-1 345
SCI CRIGE 35510 CESSON SEVIGNE	6 098	-52 507	99,75	-20 715
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SCI BALBUZARD 35510 CESSON SEVIGNE	5 000	-1 565 000	50,00	-294 790
SCI MAREVE 35510 CESSON SEVIGNE	1 000	3 371	50,00	-126 950
SCI FRATER 35510 CESSON SEVIGNE	20 000		30,00	-67 767
SCI MIFRA 35510 CESSON SEVIGNE	1 000	-68 459	50,00	10 261 671
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 %)	11 989	11 989			
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	9 500	9 500			5 096 606
- Autres filiales françaises	268 427	268 427			
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Actif circulant

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 12 375 327 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	11 390 219	11 390 219	
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	559 263	559 263	
Autres	414 095	414 095	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	11 750	11 750	
TOTAL CREANCES	12 375 327	12 375 327	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

	Montant
Intérêts courus sur avances	225 386
Clients - factures à établir	347 933
Charges sociales - produits à recevoir	420
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	573 739

Notes sur le bilan

Capitaux propres

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	7 582	138		7 719
Implantations à l'étranger				
Prêts d'installation				
Autres provisions				
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	7 582	138		7 719
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		138		

Notes sur le bilan

Dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 177 911 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	1 742	1 742		
- à plus de 2 ans à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	879 121	879 121		
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	161 278	161 278		
Dettes fiscales et sociales	110 878	110 878		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	24 142	24 142		
Produits constatés d'avance	750	750		
TOTAL DETTES	1 177 911	1 177 911		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice				

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 14 397 EURO.

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	6 524
Intérêts courus	52 826
Dettes provis. pr congés à payer	6 840
Charges sociales s/congés à payer	2 261
Etat - autres charges à payer	600
Cap taxe d'apprentissage	128
T.v.t.s cap	15
TOTAL CHARGES A PAYER	69 194

Notes sur le bilan

	Au prix du bilan	Au prix du marché
TOTAL		

Comptes de régularisation

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	11 750		
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	11 750		

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d avance	750		
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	750		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Secteur d'activité	30/11/2022
Prestations de services	180 927
TOTAL CA PAR SECTEUR D'ACTIVITE	180 927

Tableau des cinq derniers exercices

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social		908 000	908 000	908 000	908 000
Nombre d'actions ordinaires		56 750	56 750	56 750	56 750
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)		60 109	91 533	129 341	180 927
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions		723 412	6 057 201	1 554 276	5 675 418
Impôts sur les bénéfices		-306	1 677 762	533 172	152 588
Participation des salariés					
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions		717 746	4 376 862	1 017 246	5 511 208
Résultat distribué					
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions		12.75	77.17	17.99	97.32
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions		12.65	77.13	17.93	97.11
Dividende distribué					
Personnel					
Effectif salariés			3	3	3
Montant de la masse salariale		99 038	120 431	131 799	157 302
Montant des sommes versées en avantages sociaux		15 322	17 932	34 554	50 073

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
(la « Société »)

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 31 MAI 2023**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 novembre 2022

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 novembre 2022 s'élevant à CINQ MILLION CINQ CENT ONZE MILLE DEUX CENT SEPT EUROS ET QUATRE-VINGT-QUATORZE CENTIMES (5 511 207,94 euros) de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 5 511 207,94 euros

- Auquel s'ajoute le report à nouveau antérieur 4 376 861,74 euros

- Pour former la somme de 9 888 069,668 euros
Affecté en totalité au compte "autres réserves"

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 2023

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

*Certifié conforme
Le Président
M. François TRAVERS*

