

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 20/12/2023 sous le numéro de dépôt 20056

■ Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/11/2021	Net au 30/11/2020
ACTIF				
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droit similaire	1 581	1 581		148
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes/Immo.Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, Mat. Outil.				
Autres immobilisations corporelles	61 424	8 879	52 545	33 238
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes/Imm.Corp.				
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées				
Autres participations	1 281 452		1 281 452	1 282 555
Créances rattachées à des participations	13 618 052		13 618 052	11 993 200
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	14 962 507	10 460	14 952 048	13 309 141
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	163 622		163 622	149 960
Autres créances	408 341		408 341	42 424
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	3 922 027		3 922 027	1 099 862
Charges constatées d'avance (3)	22 887		22 887	5 724
TOTAL ACTIF CIRCULANT	4 516 877		4 516 877	1 297 971
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de rembt obligations				
Ecart de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	19 479 385	10 460	19 468 925	14 607 112
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			13 618 052	11 993 200
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

CERTIFIÉ CONFORME



 Bilan

	Net au 30/11/2021	Net au 30/11/2020
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	7 125 527	7 125 527
Report à nouveau	4 376 862	
Résultat de l'exercice	1 017 246	4 376 862
Subventions d'investissement	970	4 990
Provisions réglementées	7 582	6 775
TOTAL CAPITAUX PROPRES	13 526 986	12 512 954
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
Emprunts et dettes financières diverses (3)	4 481 617	54 057
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 818	10 772
Dettes fiscales et sociales	558 104	1 751 336
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	891 400	
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	5 941 939	2 094 158
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	19 468 925	14 607 112
(1) Dont à plus d'un an (a)		190 824
(1) Dont à moins d'un an (a)	5 941 939	1 903 334
(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 01/12/20 au 30/11/21 12 mois	du 01/12/19 au 30/11/20 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue	129 341	91 533
Chiffre d'affaires net	129 341	91 533
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		1 250
Reprises sur provisions et transferts de charges	52 948	17 817
Autres produits	8	11
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	182 297	110 610
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	134 239	82 729
Impôts, taxes et versements assimilés	2 191	1 783
Salaires et Traitements	131 799	120 431
Charges sociales	34 554	17 932
Amortissements et provisions	3 052	7 833
Autres charges	5	2
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	305 840	230 710
RESULTAT D'EXPLOITATION	-123 543	-120 100
Quote parts de résultat sur opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée	66 142	6 140 671
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	334 104	73 486
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.		
Autres intérêts et produits assimilés	7 105	
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	341 209	79 523
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		
Intérêts et charges assimilées	40 527	40 293
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	40 527	40 293
RESULTAT FINANCIER	366 824	6 179 901
RESULTAT COURANT avant impôts	243 281	6 059 801
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		873
Sur opération en capital	1 438 520	8 510

■ Compte de résultat

	du 01/12/20 au 30/11/21 12 mois	du 01/12/19 au 30/11/20 12 mois
Reprises sur prov. et dépré. et transferts de charges		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 438 520	9 383
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		45
Sur opération en capital	130 577	13 734
Dotations aux amortissements, dépréciations et prov.	806	781
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	131 383	14 560
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 307 137	-5 177
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	533 172	1 677 762
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 017 246	4 376 862

Annexe

Exercice du 01/12/2020 au 30/11/2021

■ Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS CIFRA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/11/2021, dont le total est de 19 468 925 EURO et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 017 246 EURO.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/12/2020 au 30/11/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 08/03/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/11/2021 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.

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

Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles	1 581			1 581
Immobilisations corporelles	44 597	141 288	124 461	61 424
Immobilisations financières	13 275 755	1 635 248	11 500	14 899 503
TOTAL VALEUR BRUTE	13 321 932	1 776 536	135 961	14 962 507
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles	1 433	148		1 581
Immobilisations corporelles	11 359	2 905	5 384	8 879
Immobilisations financières				
TOTAL AMORTISSEMENTS & PROVS.	12 792	3 052	5 384	10 460
ACTIF NET				14 952 048

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		141 288	1 635 248	1 776 536
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		141 288	1 635 248	1 776 536
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		124 461	11 500	135 961
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		124 461	11 500	135 961

■ Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres autres que Capital	Quote-part du capital détenue	Résultats du dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SCI JEAN JAURES 35510 CESSON SEVIGNE	3 200	-66 718	99,50	-25 084
SCI ADAN 35510 CESSON SEVIGNE	1 524	-118 348	99,00	10 778
SCI CRIGE 35510 CESSON SEVIGNE	6 098	-36 082	99,75	-16 425
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SCI HERMINIE 35510 CESSON SEVIGNE	3 072	-5 652	50,00	1 386
SCI BALBUZARD 35510 CESSON SEVIGNE	5 000	-1 422 271	50,00	-142 729
SCI MAREVE 35510 CESSON SEVIGNE	1 000	-25 279	50,00	28 650
SCI FRATER 35510 CESSON SEVIGNE	20 000		30,00	211 926
SCI F2I 35510 CESSON SEVIGNE	1 524	513 373	49,50	163 429
SCI MIFRA 35510 CESSON SEVIGNE	1 000	141 563	50,00	-210 023
SCI CIFRATRUFFAUT 35510 CESSON SEVIGNE	1 000		50,00	-2 388
B. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS 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%)	1 001 536	1 001 536			297 000
- Autres filiales françaises	268 427	268 427			
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

■ Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 14 212 902 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	13 618 052	13 618 052	
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	163 622	163 622	
Autres	408 341	408 341	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	22 887	22 887	
TOTAL CREANCES	14 212 902	14 212 902	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus sur avances	37 104
Clients - factures à établir	17 425
Charges sociales - produits à recev	1 333
Divers - produits à recevoir	297 000
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	352 863

■ Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

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 réglementées

	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	6 775	806		7 582
Implantations à l'étranger				
Prêts d'installation				
Autres provisions				
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	6 775	806		7 582
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		806		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 5 941 939 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				
Emprunts et dettes financières divers	4 472 864	4 472 864		
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	10 818	10 818		
Dettes fiscales et sociales	558 104	558 104		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	900 153	900 153		
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	5 941 939	5 941 939		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice	277 994			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 8 753 EURO.

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	6 987
Intérêts courus	33 816
Dettes provis. pr congés à payer	5 670
Charges sociales s/congés à payer	2 060
Urssaf cap	24 759
Etat - autres charges à payer	610
Cap taxe d'apprentissage	439
Cap formation continue	389
TOTAL CHARGES A PAYER	74 730

■ Notes sur le bilan

Différence d'évaluation sur éléments fongibles

	Au prix du bilan	Au prix du marché
TOTAL		

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	22 887		
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	22 887		

■ Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	30/11/2021
Prestations de services	129 341
TOTAL CA PAR SECTEUR D'ACTIVITE	129 341

■ 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
Nombre d'actions ordinaires			56 750	56 750	56 750
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)			60 109	91 533	129 341
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions			723 412	6 057 201	1 554 276
Impôts sur les bénéfices			-306	1 677 762	533 172
Participation des salariés					
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions			717 746	4 376 862	1 017 246
Résultat distribué					
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions			12,75	77,17	17,99
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions			12,65	77,13	17,93
Dividende distribué					
Personnel					
Effectif salariés				3	3
Montant de la masse salariale			99 038	120 431	131 799
Montant des sommes versées en avantages sociaux			15 322	17 932	34 554

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 2022**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 novembre 2021

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 novembre 2021 s'élevant à UN MILLION DIX-SEPT MILLE DEUX CENT QUARANTE-CINQ EUROS ET SOIXANTE-TREIZE CENTIMES (1 017 245,73 euros) 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 2022

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

*Certifié conforme
Le Président
M. François TRAVERS*

