

Bordereau attestant l'exactitude des informations - RENNES - 3501 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 23/09/2024 - 17677 - 1997 B 00591 - 413 026 550 - CIFRA

■ Bilan

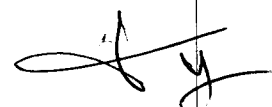
DÉPÔT DU

23 SEP. 2024

17677

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/11/2023	Net au 30/11/2022
ACTIF				
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droit similaire	2 371	1 885	486	749
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes/Immo.Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains	1 500		1 500	1 500
Constructions	8 500	578	7 922	8 489
Installations techniques, Mat. Outil.				
Autres immobilisations corporelles	63 065	27 657	35 407	42 168
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes/Imm.Corp.				
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées				
Autres participations	290 991		290 991	289 916
Créances rattachées à des participations	16 823 463		16 823 463	11 390 219
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	17 189 889	30 120	17 159 769	11 733 040
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	353 041		353 041	559 263
Autres créances	26 021		26 021	414 095
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	1 000 000		1 000 000	
Disponibilités	3 165 877		3 165 877	7 497 895
Charges constatées d'avance (3)	11 189		11 189	11 750
TOTAL ACTIF CIRCULANT	4 556 127		4 556 127	8 483 003
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de rembt obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	21 746 016	30 120	21 715 896	20 216 043
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			16 823 463	11 390 219
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

CERTIFIÉ CONFORME



■ Bilan

	Net au 30/11/2023	Net au 30/11/2022
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	18 030 842	8 142 773
Report à nouveau		4 376 862
Résultat de l'exercice	1 104 318	5 511 208
Subventions d'investissement	570	770
Provisions réglementées	7 802	7 719
TOTAL CAPITAUX PROPRES	20 142 333	19 038 132
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)	896 836	893 518
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 391	161 278
Dettes fiscales et sociales	647 706	110 878
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	450	
Autres dettes	13 180	9 745
Produits constatés d'avance (1)		750
TOTAL DETTES	1 573 564	1 177 911
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	21 715 896	20 216 043
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 573 564	1 177 911
(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		

■ Compte de résultat

	du 01/12/22 au 30/11/23 12 mois	du 01/12/21 au 30/11/22 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue	235 874	180 927
Chiffre d'affaires net	235 874	180 927
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions et transferts de charges	150 646	285 505
Autres produits	236	6
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	386 756	466 437
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	343 909	445 824
Impôts, taxes et versements assimilés	4 482	2 736
Salaires et Traitements	205 676	157 302
Charges sociales	68 191	50 073
Amortissements et provisions	12 666	11 484
Autres charges	10	6
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	634 934	667 426
RESULTAT D'EXPLOITATION	-248 178	-200 989
Quote parts de résultat sur opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée	1 570 982	4 018
Perte supportée ou bénéfice transféré	2 083	20 330
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	439 972	5 321 992
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.		
Autres intérêts et produits assimilés	23 955	
Reprises sur dépré., prov. et transferts de charges		
Différence positive de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	463 928	5 321 992
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		
Intérêts et charges assimilées	18 470	52 826
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	18 470	52 826
RESULTAT FINANCIER	2 014 357	5 252 854
RESULTAT COURANT avant impôts	1 766 179	5 051 865
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opération en capital	200	1 604 100

■ Compte de résultat

	du 01/12/22 au 30/11/23 12 mois	du 01/12/21 au 30/11/22 12 mois
Reprises sur prov. et dépré. et transferts de charges		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	200	1 604 100
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	7 579	495
Sur opération en capital		991 536
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.	83	138
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	7 662	992 169
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-7 462	611 931
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	654 399	152 588
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 104 318	5 511 208

Annexe

Exercice du 01/12/2022 au 30/11/2023

■ Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS CIFRA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/11/2023, dont le total est de 21 715 896 EURO
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 104 318 EURO.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/12/2022 au 30/11/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 06/02/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/11/2023 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

Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles	2 371			2 371
Immobilisations corporelles	71 219	5 076	3 230	73 065
Immobilisations financières	11 680 134	5 434 319		17 114 454
TOTAL VALEUR BRUTE	11 753 724	5 439 396	3 230	17 189 889
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles	1 622	263		1 885
Immobilisations corporelles	19 062	12 403	3 230	28 235
Immobilisations financières				
TOTAL AMORTISSEMENTS & PROVS.	20 684	12 666	3 230	30 120
ACTIF NET				17 159 769

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		5 076	5 434 319	5 439 396
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		5 076	5 434 319	5 439 396
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		3 230		3 230
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		3 230		3 230

■ 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 DETAILLES CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SCI JEAN JAURES 35510 CESSON SEVIGNE	3 200	-255 462	99,50	-135 504
SCI ADAN 35510 CESSON SEVIGNE	1 524	-96 850	99,00	10 240
SCI CRIGE 35510 CESSON SEVIGNE	6 098	-76 050	99,75	67 613
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SCI BALBUZARD 35510 CESSON SEVIGNE	5 000	-1 859 789	50,00	4 470 276
SCI MAREVE 35510 CESSON SEVIGNE	1 000	-123 579	50,00	2 204
SCI FRATER 35510 CESSON SEVIGNE	20 000		30,00	873 502
SNC 63 ROCHESTER 35000 RENNES	1 000		45,00	
SCI MIFRA 35510 CESSON SEVIGNE	1 000		50,00	275 052
SCI CIFRATRUFFAUT 35510 CESSON SEVIGNE	1 000		50,00	-432
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%)	10 450	10 450			137 526
- Autres filiales françaises	269 052	269 052			
- 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 17 213 714 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	16 823 463	16 823 463	
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	353 041	353 041	
Autres	26 021	26 021	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	11 189	11 189	
TOTAL CREANCES	17 213 714	17 213 714	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus sur avances	302 446
Clients - factures à établir	20 904
Banque - intérêts courus à recevoir	23 872
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	347 222

■ 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	7 719	83		7 802
Implantations à l'étranger				
Prêts d'installation				
Autres provisions				
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	7 719	83		7 802
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		83		

■ Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 573 564 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	893 730	893 730		
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	15 391	15 391		
Dettes fiscales et sociales	647 706	647 706		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	450	450		
Autres dettes	16 286	16 286		
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	1 573 564	1 573 564		
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 3 106 EURO.

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	6 853
Intérêts courus	18 301
Dettes provis. pr congés à payer	8 805
Personnel - autres charges à payer	14 369
Charges sociales s/congés à payer	2 294
Charges sociales - charges à payer	6 711
Etat - autres charges à payer	631
Cap taxe d'apprentissage	153
T.v.t.s cap	20
TOTAL CHARGES A PAYER	58 137

■ 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	11 189		
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	11 189		

■ Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	30/11/2023
Prestations de services	235 874
TOTAL CA PAR SECTEUR D'ACTIVITE	235 874

■ 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	908 000
Nombre d'actions ordinaires	56 750	56 750	56 750	56 750	56 750
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)	60 109	91 533	129 341	180 927	235 874
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	723 412	6 057 201	1 554 276	5 675 418	1 771 466
Impôts sur les bénéfices	-306	1 677 762	533 172	152 588	654 399
Participation des salariés					
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	717 746	4 376 862	1 017 246	5 511 208	1 104 318
Résultat distribué					
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	12,75	77,17	17,99	97,32	19,68
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	12,65	77,13	17,93	97,11	19,46
Dividende distribué					
Personnel					
Effectif salariés		3	3	5	5
Montant de la masse salariale	99 038	120 431	131 799	157 302	205 676
Montant des sommes versées en avantages sociaux	15 322	17 932	34 554	50 073	68 191

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 2024**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 novembre 2023

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 novembre 2023 s'élevant à UN MILLION CENT QUATRE MILLE TROIS CENT DIX-HUIT EUROS ET VINGT-NEUF CENTIMES (1 104 318,29 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 2024

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

*Certifié conforme
Le Président
M. François TRAVERS*

