

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 2025**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 novembre 2024

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 novembre 2024 s'élevant à UN MILLION QUATRE-VINGT-DIX-NEUF MILLE HUIT CENT TRENTE-QUATRE EUROS ET QUARANTE-SEPT CENTIMES (1 099 834,47 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 2025

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

*Certifié conforme
Le Président
M. François TRAVERS*



■ Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/11/2024	Net au 30/11/2023
ACTIF			CERTIFIÉ CONFORME	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droit similaire	2 371	2 148	222	486
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes/Immo.Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains	1 500		1 500	1 500
Constructions	8 500	1 144	7 356	7 922
Installations techniques, Mat. Outil.				
Autres immobilisations corporelles	64 216	39 682	24 534	35 407
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes/Imm.Corp.				
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées				
Autres participations	285 491		285 491	290 991
Créances rattachées à des participations	21 386 609		21 386 609	16 823 463
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	21 748 686	42 974	21 705 712	17 159 769
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.	235		235	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	587 169		587 169	353 041
Autres créances	32 743		32 743	26 021
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	500 000		500 000	1 000 000
Disponibilités	871 608		871 608	3 165 877
Charges constatés d'avance (3)	12 129		12 129	11 189
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 003 885		2 003 885	4 556 127
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de rembt obligations				
Ecart de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	23 752 571	42 974	23 709 596	21 715 896
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			21 386 609	16 823 463
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

■ Bilan

	Net au 30/11/2024	Net au 30/11/2023
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	19 135 161	18 030 842
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	1 099 834	1 104 318
Subventions d'investissement	370	570
Provisions réglementées	7 886	7 802
TOTAL CAPITAUX PROPRES	21 242 051	20 142 333
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)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	2 210 706	896 836
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 394	15 391
Dettes fiscales et sociales	242 494	647 706
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	950	450
Autres dettes		13 180
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	2 467 545	1 573 564
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	23 709 596	21 715 896
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	2 467 545	1 573 564
(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 01/12/23 au 30/11/24 12 mois	du 01/12/22 au 30/11/23 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue	319 913	235 874
Chiffre d'affaires net	319 913	235 874
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions et transferts de charges	11 338	150 646
Autres produits	6	236
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	331 257	386 756
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	131 221	343 909
Impôts, taxes et versements assimilés	3 968	4 482
Salaires et Traitements	244 944	205 676
Charges sociales	73 266	68 191
Amortissements et provisions	13 693	12 666
Autres charges	318	10
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	467 410	634 934
RESULTAT D'EXPLOITATION	-136 154	-248 178
Quote parts de résultat sur opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée	910 263	1 570 982
Perte supportée ou bénéfice transféré	2 353	2 083
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	558 513	439 972
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.		
Autres intérêts et produits assimilés	26 986	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	585 499	463 928
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		
Intérêts et charges assimilées	28 377	18 470
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	28 377	18 470
RESULTAT FINANCIER	1 465 032	2 014 357
RESULTAT COURANT avant impôts	1 328 878	1 766 179
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	1 059	
Sur opération en capital	6 200	200

■ Compte de résultat

	du 01/12/23 au 30/11/24 12 mois	du 01/12/22 au 30/11/23 12 mois
Reprises sur prov. et dépré. et transferts de charges		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	7 259	200
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	35	7 579
Sur opération en capital	6 000	
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.	84	83
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	6 119	7 662
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 139	-7 462
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	230 183	654 399
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 099 834	1 104 318

Annexe

Exercice du 01/12/2023 au 30/11/2024

■ Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS CIFRA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/11/2024, dont le total est de 23 709 596 EURO
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 099 834 EURO.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/12/2023 au 30/11/2024.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 20/02/2025 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/11/2024 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.

■ 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	73 065	1 990	839	74 216
Immobilisations financières	17 114 454	4 563 646	6 000	21 672 100
TOTAL VALEUR BRUTE	17 189 889	4 565 636	6 839	21 748 686
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles	1 885	263		2 148
Immobilisations corporelles	28 235	13 430	839	40 826
Immobilisations financières				
TOTAL AMORTISSEMENTS & PROVS.	30 120	13 693	839	42 974
ACTIF NET				21 705 712

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		1 990	4 563 646	4 565 636
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		1 990	4 563 646	4 565 636
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		839	6 000	6 839
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		839	6 000	6 839

■ 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	-390 966	99,50	-172 845
SCI ADAN 35510 CESSON SEVIGNE	1 524	-86 611	99,00	2 855
SCI CIFRAPATRIMOINE 35510 CESSON SEVIGNE	1 000		100,00	-1 238
SCI CRIGE société en liquidation 35510 CESSON SEVIGNE	6 098	-8 437	99,75	-3 506
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SCI BALBUZARD 35510 CESSON SEVIGNE	5 000		50,00	-780 158
SCI MAREVE 35510 CESSON SEVIGNE	1 000	-121 375	50,00	-3 485
SNC 63 ROCHESTER 35000 RENNES	1 000		45,00	
SCI MIFRA 35510 CESSON SEVIGNE	1 000		50,00	-15 420
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 %)	12 489	12 489			
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	3 950	3 950			
- 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 22 018 650 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	21 386 609	21 386 609	
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	587 169	587 169	
Autres	32 743	32 743	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	12 129	12 129	
TOTAL CREANCES	22 018 650	22 018 650	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus sur avances	558 513
Banque - intérêts courus à recevoir	27 665
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	586 178

■ 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	7 802	84		7 886
Implantations à l'étranger				
Prêts d'installation				
Autres provisions				
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	7 802	84		7 886
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		84		

■ Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 467 545 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	214 315	214 315		
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	13 394	13 394		
Dettes fiscales et sociales	242 494	242 494		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	950	950		
Autres dettes	1 996 392	1 996 392		
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	2 467 545	2 467 545		
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 1 996 392 EURO.

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	7 617
Intérêts courus	3 357
Dettes provis. pr congés à payer	13 549
Personnel - autres charges à payer	16 957
Charges sociales s/congés à payer	3 322
Charges sociales - charges à payer	4 871
Etat - autres charges à payer	637
Cap taxe d'apprentissage	367
T.v.t.s cap	20
TOTAL CHARGES A PAYER	50 696

■ Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	12 129		
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	12 129		

■ Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	30/11/2024
Prestations de services	319 913
TOTAL CA PAR SECTEUR D'ACTIVITE	319 913

■ 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.)	91 533	129 341	180 927	235 874	319 913
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	6 057 201	1 554 276	5 675 418	1 771 466	1 343 795
Impôts sur les bénéfices	1 677 762	533 172	152 588	654 399	230 183
Participation des salariés					
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	4 376 862	1 017 246	5 511 208	1 104 318	1 099 834
Résultat distribué					
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	77,17	17,99	97,32	19,68	19,62
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	77,13	17,93	97,11	19,46	19,38
Dividende distribué					
Personnel					
Effectif salariés	3	3	5	5	7
Montant de la masse salariale	120 431	131 799	157 302	205 676	244 944
Montant des sommes versées en avantages sociaux	17 932	34 554	50 073	68 191	73 266

■ 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.)	91 533	129 341	180 927	235 874	319 913
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	6 057 201	1 554 276	5 675 418	1 771 466	1 343 795
Impôts sur les bénéfices	1 677 762	533 172	152 588	654 399	230 183
Participation des salariés					
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	4 376 862	1 017 246	5 511 208	1 104 318	1 099 834
Résultat distribué					
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	77,17	17,99	97,32	19,68	19,62
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	77,13	17,93	97,11	19,46	19,38
Dividende distribué					
Personnel					
Effectif salariés	3	3	5	5	7
Montant de la masse salariale	120 431	131 799	157 302	205 676	244 944
Montant des sommes versées en avantages sociaux	17 932	34 554	50 073	68 191	73 266

cr FT

