

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 MIXTE
DU 29 MAI 2026**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 novembre 2025

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 30 novembre 2025 s'élevant à DEUX CENT CINQUANTE-QUATRE MILLE SEPT CENT QUATRE-VINGT-DOUZE EUROS ET DEUX CENTIMES (254 792,02 €) 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 29 mai 2026 :

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

*Certifié conforme
Le Président
M. François TRAVERS*

Signé par :
François TRAVERS
D806942AAF85498...

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/11/2025	Net au 30/11/2024
ACTIF			Certifié conforme	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droit similaire	2 371	2 371		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes/Immo.Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains	1 500		1 500	1 500
Constructions	8 500	1 711	6 789	7 356
Installations techniques, Mat. Outil.				
Autres immobilisations corporelles	66 245	52 466	13 779	24 534
Immobilisations en cours	8 500		8 500	
Avances et acomptes/Imm.Corp.				
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées				
Autres participations	285 491		285 491	285 491
Créances rattachées à des participations	21 377 617		21 377 617	21 386 609
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	21 750 224	56 548	21 693 676	21 705 712
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
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	686 431		686 431	587 169
Autres créances	189 263		189 263	32 743
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	500 000		500 000	500 000
Disponibilités	174 586		174 586	871 608
Charges constatés d'avance (3)	16 527		16 527	12 129
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 566 807		1 566 807	2 003 885
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de rembt obligations				
Ecart de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	23 317 030	56 548	23 260 482	23 709 596
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			21 377 617	21 386 609
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan

	Net au 30/11/2025	Net au 30/11/2024
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	20 234 995	19 135 161
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	-254 792	1 099 834
Subventions d'investissement	170	370
Provisions réglementées	7 971	7 886
TOTAL CAPITAUX PROPRES	20 987 144	21 242 051
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)	1 888 827	2 210 706
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 482	13 394
Dettes fiscales et sociales	368 221	242 494
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		950
Autres dettes	2 808	
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	2 273 338	2 467 545
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	23 260 482	23 709 596
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	2 273 338	2 467 545
(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 01/12/24 au 30/11/25 12 mois	du 01/12/23 au 30/11/24 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue	403 246	319 913
Chiffre d'affaires net	403 246	319 913
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions et transferts de charges		11 338
Autres produits	168	6
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	403 414	331 257
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	153 030	131 221
Impôts, taxes et versements assimilés	3 948	3 968
Salaires et Traitements	294 378	244 944
Charges sociales	108 414	73 266
Amortissements et provisions	13 574	13 693
Autres charges	2 610	318
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	575 953	467 410
RESULTAT D'EXPLOITATION	-172 539	-136 154
Quote parts de résultat sur opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée	4 441	910 263
Perte supportée ou bénéfice transféré	619 934	2 353
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	601 602	558 513
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.		
Autres intérêts et produits assimilés	18 309	26 986
Reprises sur dépré., prov. et transferts de charges		
Différence positive de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	619 912	585 499
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		
Intérêts et charges assimilées	35 007	28 377
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	35 007	28 377
RESULTAT FINANCIER	-30 588	1 465 032
RESULTAT COURANT avant impôts	-203 128	1 328 878
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		1 059
Sur opération en capital	200	6 200

■

Compte de résultat

	du 01/12/24 au 30/11/25 12 mois	du 01/12/23 au 30/11/24 12 mois
Reprises sur prov. et dépré. et transferts de charges		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	200	7 259
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	23 055	35
Sur opération en capital		6 000
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.	84	84
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	23 139	6 119
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-22 939	1 139
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	28 725	230 183
RESULTAT DE L'EXERCICE	-254 792	1 099 834

Annexe

Exercice du 01/12/2024 au 30/11/2025

■ Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS CIFRA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/11/2025, dont le total est de 23 260 482 EURO et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 254 792 EURO.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/12/2024 au 30/11/2025.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 25/02/2026 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/11/2025 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014.

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.

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.

■ 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	74 216	10 529		84 745
Immobilisations financières	21 672 100		8 991	21 663 108
TOTAL VALEUR BRUTE	21 748 686	10 529	8 991	21 750 224
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles	2 148	222		2 371
Immobilisations corporelles	40 826	13 351		54 177
Immobilisations financières				
TOTAL AMORTISSEMENTS & PROVS.	42 974	13 574		56 548
ACTIF NET				21 693 676

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		10 529		10 529
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		10 529		10 529
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			8 991	8 991
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			8 991	8 991

■ 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	-563 811	99,50	-224 816
SCI ADAN 35510 CESSON SEVIGNE	1 524	-83 756	99,00	227 434
SCI CIFRAPATRIMOINE 35510 CESSON SEVIGNE	1 000	-1 238	100,00	-331 070
SCI CRIGE SOCIÉTÉ EN LIQUIDATION 35510 CESSON SEVI	6 098	-11 943	99,75	-755
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SCI BALBUZARD 35510 CESSON SEVIGNE	5 000	-780 158	50,00	-460 948
SCI MAREVE 35510 CESSON SEVIGNE	1 000	-124 861	50,00	-615
SNC 63 ROCHESTER 35000 RENNES	1 000		45,00	-45 535
SCI MIFRA 35510 CESSON SEVIGNE	1 000	-15 420	50,00	-1 417
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			142 241
- 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 22 269 838 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	21 377 617	21 377 617	
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	686 431	686 431	
Autres	189 263	189 263	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	16 527	16 527	
TOTAL CREANCES	22 269 838	22 269 838	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus sur avances	370 749
Banque - intérêts courus à recevoir	45 974
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	416 723

■ 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	7 886	84		7 971
Implantations à l'étranger				
Prêts d'installation				
Autres provisions				
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	7 886	84		7 971
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 2 273 338 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	43 376	43 376		
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	13 482	13 482		
Dettes fiscales et sociales	368 221	368 221		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	1 848 259	1 848 259		
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	2 273 338	2 273 338		
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 1 812 431 EURO.

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	10 375
Intérêts courus	1 987
Associés - intérêts courus	33 020
Dettes provis. pr congés à payer	20 610
Personnel - autres charges à payer	21 395
Charges sociales s/congés à payer	7 213
Charges sociales - charges à payer	8 559
Etat - autres charges à payer	649
T.v.t.s cap	38
Clients - rrr à accorder	2 808
TOTAL CHARGES A PAYER	106 654

■ Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	16 527		
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	16 527		

■ Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	30/11/2025
Prestations de services	383 504
Produits des activités annexes	19 742
TOTAL CA PAR SECTEUR D'ACTIVITE	403 246

■

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.)	129 341	180 927	235 874	319 913	403 246
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	1 554 276	5 675 418	1 771 466	1 343 795	-212 409
Impôts sur les bénéfices	533 172	152 588	654 399	230 183	28 725
Participation des salariés					
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	1 017 246	5 511 208	1 104 318	1 099 834	-254 792
Résultat distribué					
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	17,99	97,32	19,68	19,62	-4,25
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	17,93	97,11	19,46	19,38	-4,49
Dividende distribué					
Personnel					
Effectif salariés	3	5	5	7	8
Montant de la masse salariale	131 799	157 302	205 676	244 944	294 378
Montant des sommes versées en avantages sociaux	34 554	50 073	68 191	73 266	108 414