

RCS : ANGOULEME

Code greffe : 1601

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de ANGOULEME atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2016 B 00656

Numéro SIREN : 337 848 378

Nom ou dénomination : CMalia

Ce dépôt a été enregistré le 21/02/2022 sous le numéro de dépôt 673

673

21 FEV. 2022

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	30/06/2021	30/06/2020
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	4 811 911		4 811 911	2 710 419
Créances rattachées à des participations	23 647		23 647	18 321
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	4 835 558		4 835 558	2 728 739
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	70 792		70 792	73 676
Autres créances	26 294 105		26 294 105	35 597 815
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	16 635 165		16 635 165	99 291
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	43 000 061		43 000 061	35 770 782
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	47 835 619		47 835 619	38 499 521

Comptes annuels

Rubriques	30/06/2021	30/06/2020
Capital social ou individuel (dont versé : 1 586 000)	1 586 000	1 586 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	41 731	24 790
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	201 176	149 291
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	326 552	338 827
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	2 155 459	2 098 908
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		22 699 409
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	80 285	84 086
Dettes fiscales et sociales		26 740
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	45 599 876	13 590 378
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	45 680 160	36 400 614
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	47 835 619	38 499 521

Rubriques	France	Exportation	30/06/2021	30/06/2020
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	57 717		57 717	61 397
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	57 717		57 717	61 397
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits			4	3
PRODUITS D'EXPLOITATION			57 721	61 400
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			190 625	132 612
Impôts, taxes et versements assimilés			381	391
Salaires et traitements				
Charges sociales				
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			1	3
CHARGES D'EXPLOITATION			191 007	133 006
RESULTAT D'EXPLOITATION			-133 286	-71 606
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée			5 327	4 136
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			537 687	533 606
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			3 949	14 934
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			541 637	548 539
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			102 523	129 185
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			102 523	129 185
RESULTAT FINANCIER			439 114	419 355
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			311 154	351 885

Rubriques	30/06/2021	30/06/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-15 398	13 058
TOTAL DES PRODUITS	604 684	614 075
TOTAL DES CHARGES	278 132	275 248
BENEFICE OU PERTE	326 552	338 827

Annexes

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Par un acte signé le 29 avril 2021, la société CMALIA a acquis, auprès de la SARL SOPARVAL, 7 500 actions de la SASU AGRICULTURE ET ROBOTIQUE DU POITOU (ARP). Cet investissement, représentant 75 % du capital de la société, a été effectué pour montant de 2 101 492 d'euros. Conformément à l'article 2 de l'acte mentionné ci-dessus, la société CMALIA s'est engagée à acquérir au plus tard le 30 juin 2024 les 25 % restant du capital de la société ARP. La société ARP est spécialisée dans la commercialisation de solutions technologiques et robotiques à destination des éleveurs. Elle est basée à Granzay Gript dans les Deux Sèvres.

Au jour d'établissement des présents comptes annuels, le principe comptable de continuité d'exploitation n'est pas remis en cause par les conséquences de l'épidémie de Coronavirus Covid 19.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes de l'exercice clos le 30 juin 2021 ont été arrêtés dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 du nouveau Plan Comptable Général 2014 modifié par le règlement ANC n° 2016-07 du 4 novembre 2016 homologué par l'arrêté du 23 décembre 2016.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, 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. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production des immobilisations

- ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations

- sont inclus dans le coût de production des immobilisations.

amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue.

Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants (L = linéaire ; D = dégressif ; E = exceptionnel) :

Immobilisations corporelles	Amortissements pour dépréciation	Amortissements fiscalement pratiqués
Constructions	4 % L	5 % L
Installations techniques, mat.outillage	10 % D	15 % D
Install. générales agencés, aménagés	10 % L	10 % L
Matériel de transport	20 % L	25 % L
Matériel de bureau et informatique	20 % L	20 % D
Mobilier	10 % L	10 % L

Seuls les amortissements exceptionnels sont traités en amortissements dérogatoires.

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti / coût unitaire moyen pondéré.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires à l'exception de toute valeur ajoutée.

PROVISIONS REGLEMENTEES

Les provisions réglementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

AUTRES INFORMATIONS

Depuis le 1^{er} juillet 2017 la société est devenue la tête d'un groupe d'intégration fiscale incluant ses filiales, les sociétés ALTERNAGRO, LOGICEA et D.V.S. Cette convention

est prorogée par tacite reconduction tant que les conditions d'intégration sont respectées. La méthode retenue pour l'intégration fiscale est la deuxième conception dite "méthode de neutralité". L'impôt dû suite à l'intégration est le même que celui qui aurait été comptabilisé en l'absence d'intégration.

Les comptes de la société CMALIA sont par ailleurs consolidés avec ceux du groupe Océalia dont la société consolidante est la coopérative Océalia ayant son siège au 51 rue Pierre Loti - ZA Monplaisir Sud - 16100 COGNAC.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	2 728 739		2 106 819
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 728 739		2 106 819
TOTAL GENERAL	2 728 739		2 106 819

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			4 835 558	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			4 835 558	
TOTAL GENERAL			4 835 558	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
-----------	------------------	-----------	----------	----------------

FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT

AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Terrains
Constructions sur sol propre
Constructions sur sol d'autrui
Constructions installations générales, agenc., aménag.
Installations techniques, matériel et outillage industriels
Installations générales, agenc. et aménag. divers
Matériel de transport
Matériel de bureau et informatique, mobilier
Emballages récupérables, divers

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

TOTAL GENERAL

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	

FRAIS ETBL

AUT. INC.

Terrains
Construct.
- sol propre
- sol autrui
- installations
Install. Tech.
Install. Gén.
Mat. Transp.
Mat bureau
Embal récup.

CORPOREL.

Acquis. titre

TOTAL

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
---	------------------	---------------	-----------	----------------

Frais d'émission d'emprunts à étaler
Primes de remboursement des obligations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30 % Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges Provisions pour garanties données aux clients Provisions pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Provisions pour pensions, obligations similaires Provisions pour impôts Provisions pour renouvellement immobilisations Provisions pour gros entretiens, grandes révis. Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES				
Dépréciations immobilisations incorporelles Dépréciations immobilisations corporelles Dépréciations titres mis en équivalence Dépréciations titres de participation Dépréciations autres immobilis. financières Dépréciations stocks et en cours Dépréciations comptes clients Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS				
TOTAL GENERAL				
Dotations et reprises d'exploitation Dotations et reprises financières Dotations et reprises exceptionnelles Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Rubriques	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
TOTAL I				
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III				
PRODUCTION STOCKEE (OU DESTOCKAGE DE PRODUCTION) II + III				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations	23 647		23 647
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	70 792	70 792	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	34 097	34 097	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	23 674	23 674	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	26 236 333	26 236 333	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	26 388 544	26 364 897	23 647

Montant des prêts accordés en cours d'exercice

Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	80 285	80 285		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée				
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	45 599 876	45 599 876		
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	45 680 160	45 680 160		

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exercice

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Compte	Libellé	30/06/2021	30/06/2020	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
40811000	Fournisseurs - Factures non parvenu	80 284,76	52 646,19	27 638,57
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		80 284,76	52 646,19	27 638,57
TOTAL CHARGES A PAYER		80 284,76	52 646,19	27 638,57

Compte	Libellé	30/06/2021	30/06/2020	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41811000	Clients - facture à établir (Collec		73 675,89	-73 675,89
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES			73 675,89	-73 675,89
BANQUES,ETABLISSEMENTS FINANCIERS				
51880000	Intérêts courus à recevoir	381,56	359,26	22,30
TOTAL BANQUES,ETABLISSEMENTS FINANCIERS		381,56	359,26	22,30
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		381,56	74 035,15	-73 653,59

Situation à l'ouverture de l'exercice	Solde
---------------------------------------	-------

Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	2 098 908
Distributions sur résultats antérieurs	270 000
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	1 828 908

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
--------------------------------	----------	---------

Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice		326 551

SOLDE	326 551
--------------	----------------

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
--------------------------------------	-------

Capitaux propres avant répartition	2 155 459
------------------------------------	-----------

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	20 800			76,25
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Rubriques	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes sur établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
TOTAL	

Engagements donnés

Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres

TOTAL

Engagements reçus

Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres

TOTAL

Engagements réciproques

Catégories d'engagements	Total					
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres

TOTAL

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 30/06/2021	Total 30/06/2020	%
PRESTATIONS DE SERVICES	57 716		57 716	61 396	-5,99 %

TOTAL	57 716		57 716	61 396	-5,99 %
-------	--------	--	--------	--------	---------

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
--------------------	---------	----------------------

TOTAL

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
---------------------	---------	----------------------

TOTAL

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
-----------	-------------------	--

TOTAL

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
OCEALIA 51 RUE PIERRE LOTI - ZA MONPLAISIR SUD - 16100 COGNAC	SCA	18 513 594	100,00 %

Rubriques	30/06/2021	%	30/06/2020	%	30/06/2019	%	30/06/2018	%
Ventes de marchandises								
- Coût d'achat des marchandises								
MARGE COMMERCIALE								
Production vendue	57 717 100,00		61 397 100,00		56 965 100,00		57 547 100,00	
+ Production stockée								
- Destockage de production								
+ Production immobilisée								
PRODUCTION DE L'EXERCICE	57 717 100,00		61 397 100,00		56 965 100,00		57 547 100,00	
PRODUCTION + VENTES	57 717 100,00		61 397 100,00		56 965 100,00		57 547 100,00	
- Coût d'achat des marchandises								
- Consommation provenance tiers	190 625 330,28		132 612 215,99		113 996 200,12		79 893 138,83	
VALEUR AJOUTEE	-132 908-230,28		-71 215-115,99		-57 031-100,12		-22 346 -38,83	
+ Subventions d'exploitation								
- Impôts et taxes	381 0,66		391 0,64		901 1,58		286 0,50	
- Charges de personnel								
EXCEDENT BRUT EXPLOITATION	-133 289-230,94		-71 606-116,63		-57 932-101,70		-22 632 -39,33	
+ Reprises, transfert charges								
+ Autres produits	4 0,01		3		5 504 9,66		2	
- Dot amortis., dépréc., provisions								
- Autres charges	1		3 0,01				1	
RESULTAT D'EXPLOITATION	-133 286-230,93		-71 606-116,63		-52 428 -92,04		-22 631 -39,33	
+ Quote part opérations en commun	5 327 9,23		4 136 6,74		2 591 4,55		2 194 3,81	
+ Produits financiers	541 637 938,44		548 539 893,44		420 985 739,02		259 310 450,61	
- Quote part opérations en commun								
- Charges financières	102 523 177,63		129 185 210,41		79 715 139,94		28 049 48,74	
RESULTAT COURANT AV. IMPOT	311 154 539,10		351 885 573,13		291 432 511,60		210 823 366,35	
Produits exceptionnels					228 0,40			
- Charges exceptionnelles					1 031 1,81			
RESULTAT EXCEPTIONNEL					-803 -1,41			
- Participation des salariés								
- Impôt sur les bénéfices	-15 398 -26,68		13 058 21,27		15 116 26,54		4 846 8,42	
RESULTAT DE L'EXERCICE	326 552 565,78		338 827 551,87		275 513 483,65		205 977 357,93	
Produits cessions éléments actif					228 0,40			
- Valeur comptable éléments cédés					1 031 1,81			
+/- VALUES SUR CESSIONS					-803 -1,41			

Dossier de gestion

Rubriques	30/06/2021	30/06/2020	Variation
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-133 289	-71 606	86,14
+ Transferts de charges d'exploitation			
+ Autres produits d'exploitation	4	3	24,75
- Autres charges d'exploitation	1	3	-72,79
+ Quote-part de résultat sur opérations faites en commun	5 327	4 136	28,78
+ Produits financiers	541 637	548 539	-1,26
- Reprises sur dépréciations et provisions financières			
- Charges financières	102 523	129 185	-20,64
+ Dot. aux amortis., dépréciations et provisions financières			
+ Produits exceptionnels			
- Produits des cessions d'éléments actif			
- Subventions d'investissement rapportées au résultat			
- Reprises sur dépréciations et provisions exceptionnelles			
- Charges exceptionnelles			
+ Valeur comptable des immobilisations cédées			
+ Dot. aux amortis., dépréciations et provisions exceptionnels			
- Participation des salariés			
- Impôts sur les bénéfices	-15 398	13 058	-217,92
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	326 552	338 827	-3,62
RESULTAT NET COMPTABLE	326 552	338 827	-3,62
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
- Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions			
- Résultat sur cession des éléments actif			
- Subventions d'investissement rapportées au résultat			
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	326 552	338 827	-3,62

Emplois	30/03/2021	30/06/2020	Ressources	30/06/2021	30/06/2020
Distributions mises en paiement au cours de l'exercice	270 000	200 000	Capacité d'autofinancement de l'exercice	326 552	338 827
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé:			Cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé:		
Immobilisations incorporelles	0	0	Cessions d'immobilisations :		
Immobilisations corporelles	0	0	- incorporelles	0	0
Immobilisations financières	2 106 819	4 136	- corporelles	0	0
Charges à répartir sur plusieurs exercices (a)	0	0	Cessions ou réductions d'immobilisations financières	0	2 917
Réduction des capitaux propres (réduction de capital, retraits)	0	0	Augmentation des capitaux propres:		
Remboursements de dettes financières (b)	0	0	Augmentation de capital ou apports	0	0
			Augmentation des autres capitaux propres	0	0
			Augmentation des dettes financières (b) (c)	0	0
Total des emplois	2 376 819	204 136	Total des ressources	326 552	341 743
Variation du fonds de roulement net global (ressource nette)	0	137 607	Variation du fonds de roulement net global (emploi net)	2 050 267	0

(a) Montant brut transféré au cours de l'exercice.

(b) Sauf concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques.

(c) Hors primes de remboursement des obligations.

Variation du fonds de roulement net global	Besoin 1	Dégagement 2	Solde 2-1	Solde
Variation "Exploitation":				
Variation des actifs d'exploitation :				
Stocks et en-cours	0	0		
Avances et acomptes versés sur commandes	0	0		
Créances Clients, Comptes rattachés et autres créances d'exploitation (a)	0	9 340 691		
Variation des dettes d'exploitation :				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	0	0		
Dettes Fournisseurs, Comptes rattachés et autres dettes d'exploitation (b)	0	31 993 513		
Totaux	0	41 334 204		
A. Variation nette "Exploitation" (c)			41 334 204	-28 502 245
Variation "Hors exploitation" :				
Variation des autres débiteurs (a) (d)	34 119	0		
Variation des autres créditeurs (b)	14 558	0		
Totaux	48 677	0		
B. Variation nette "Hors exploitation" (c)			-48 677	0
Total A + B:				
Besoins de l'exercice en fonds de roulement			-	-28 502 245
ou				
Dégagement net de fonds de roulement dans l'exercice			+41 285 527	+
Variation "Trésorerie"				
Variation des disponibilités	16 535 851	0		
Variation des concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	22 699 409	0		
Totaux	39 235 260	0		
C. Variation nette "Trésorerie" (c)			-39 235 260	28 364 638
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL				
(Total A + B + C) :				
Emploi net			-	-137 607
ou				
Ressource nette			+2 050 267	+

(a) Y compris charges constatées d'avance selon leur affectation à l'exploitation ou non.

(b) Y compris produits constatés d'avance selon leur affectation à l'exploitation ou non.

(c) Les montants sont assortis du signe (+) lorsque les dégagements l'emportent sur les besoins et du signe (-) dans le cas contraire.

(d) Y compris valeurs mobilières de placement.

Compte	Libellé	30/06/2021	30/06/2020	Ecart
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
TITRES DE PARTICIPATIONS				
26100000	Titres de participation	4 811 910,75	2 710 418,75	2 101 492,00
Total 2050/CU - Autres participations, brut		4 811 910,75	2 710 418,75	2 101 492,00
TOTAL TITRES DE PARTICIPATIONS		4 811 910,75	2 710 418,75	2 101 492,00
CREANCES SUR PARTICIPATIONS				
26720000	Créances rattachées participation a	23 647,16	18 320,62	5 326,54
Total 2050/BB - Créances rattachées à des participations, brut		23 647,16	18 320,62	5 326,54
TOTAL CREANCES SUR PARTICIPATIONS		23 647,16	18 320,62	5 326,54
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES		4 835 557,91	2 728 739,37	2 106 818,54
CLIENTS ET DIVERS				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41100000	Clients	70 791,95		70 791,95
Total 2050/BX - Clients et comptes rattachés, brut		70 791,95		70 791,95
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		70 791,95		70 791,95
CLIENTS-PRODUITS NON FACTURES				
41811000	Clients - facture à établir (Collec		73 675,89	-73 675,89
Total 2050/BX - Clients et comptes rattachés, brut			73 675,89	-73 675,89
TOTAL CLIENTS-PRODUITS NON FACTURES			73 675,89	-73 675,89
TOTAL CLIENTS ET DIVERS		70 791,95	73 675,89	-2 883,94
AUTRES CREANCES				
ETAT ET COLLECTIVITES				
44400000	Impôt sur les sociétés	34 097,00		34 097,00
44566000	TVA déductible / autres biens et se		5 240,00	-5 240,00
44567000	TVA crédit à reporter		1 474,00	-1 474,00
44583000	TVA Remboursement à recevoir	13 419,00		13 419,00
44586000	TVA / factures non parvenues	10 255,40	2 904,87	7 350,53
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		57 771,40	9 618,87	48 152,53
TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES		57 771,40	9 618,87	48 152,53
GROUPE ET ASSOCIES				
45100000	Compte courant financier		35 588 196,10	-35 588 196,10
45100009	Compte courant financier	26 236 333,49		26 236 333,49
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		26 236 333,49	35 588 196,10	-9 351 862,61
TOTAL GROUPE ET ASSOCIES		26 236 333,49	35 588 196,10	-9 351 862,61
TOTAL AUTRES CREANCES		26 294 104,89	35 597 814,97	-9 303 710,08
TRESORERIE ET DIVERS				
DISPONIBILITES				
51205000	CRCA Compte principal	288 600,00		288 600,00
51220000	CRCA Compte principal	15 743 947,50		15 743 947,50

Détail des comptes

Compte	Libellé	30/06/2021	30/06/2020	Ecart
51221000	CRCA 16 Compte principal	1 000,00	1 000,00	
51240000	CIO Compte principal	36 704,26		36 704,26
51246000	HSBC Compte principal	168 268,23	96 931,75	71 336,48
51260000	ARKEA Compte principal	395 096,62		395 096,62
51260100	ARKEA FAG Compte principal	1 166,46	1 000,00	166,46
51880000	Intérêts courus à recevoir	381,56	359,26	22,30
Total 2050/CF - Disponibilités, brut		16 635 164,63	99 291,01	16 535 873,62
TOTAL DISPONIBILITES		16 635 164,63	99 291,01	16 535 873,62
TOTAL TRESORERIE ET DIVERS		16 635 164,63	99 291,01	16 535 873,62
TOTAL GÉNÉRAL		47 835 619,38	38 499 521,24	9 336 098,14

Compte	Libellé	30/06/2021	30/06/2020	Ecart
CAPITAUX PROPRES				
CAPITAL				
10130000	Capital souscrit versé	1 586 000,00	1 586 000,00	
Total 2051/DA - Capital social ou individuel N		1 586 000,00	1 586 000,00	
TOTAL CAPITAL		1 586 000,00	1 586 000,00	
RESERVE LEGALE				
10610000	Réserve légale	41 731,49	24 790,49	16 941,00
Total 2051/DD - Réserve légale N		41 731,49	24 790,49	16 941,00
TOTAL RESERVE LEGALE		41 731,49	24 790,49	16 941,00
AUTRES RESERVES				
10680000	Autres réserves	201 175,52	149 290,52	51 885,00
Total 2051/DG - Autres réserves N		201 175,52	149 290,52	51 885,00
TOTAL AUTRES RESERVES		201 175,52	149 290,52	51 885,00
RESULTAT DE L'EXERCICE				
	RESULTAT DE L'EXERCICE	326 551,95	338 826,53	-12 274,58
Total 2051/DI - Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte) N		326 551,95	338 826,53	-12 274,58
TOTAL RESULTAT DE L'EXERCICE		326 551,95	338 826,53	-12 274,58
TOTAL CAPITAUX PROPRES		2 155 458,96	2 098 907,54	56 551,42
EMPRUNTS & DETTES ETAB. DE CREDIT				
BANQUES				
51220000	CRCA Compte principal		11 008 773,51	-11 008 773,51
51240000	CIO Compte principal		5 831 692,35	-5 831 692,35
51260000	ARKEA Compte principal		5 858 943,19	-5 858 943,19
Total 2051/DU - Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit N			22 699 409,05	-22 699 409,05
TOTAL BANQUES			22 699 409,05	-22 699 409,05
TOTAL EMPRUNTS & DETTES ETAB. DE CREDIT			22 699 409,05	-22 699 409,05
FOURNISSEURS				
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES				
40100000	Fournisseurs		31 440,00	-31 440,00
Total 2051/DX - Dettes fournisseurs et comptes rattachés N			31 440,00	-31 440,00
TOTAL FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES			31 440,00	-31 440,00
FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES				
40811000	Fournisseurs - Factures non parvenu	80 284,76	52 646,19	27 638,57
Total 2051/DX - Dettes fournisseurs et comptes rattachés N		80 284,76	52 646,19	27 638,57
TOTAL FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES		80 284,76	52 646,19	27 638,57
TOTAL FOURNISSEURS		80 284,76	84 086,19	-3 801,43
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
ETAT ET COLLECTIVITES				
44400000	Impôt sur les sociétés		14 461,00	-14 461,00

Compte	Libellé	30/06/2021	30/06/2020	Ecart
44587000	TVA / factures à établir		12 279,31	-12 279,31
Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N			26 740,31	-26 740,31
TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES			26 740,31	-26 740,31
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES			26 740,31	-26 740,31
AUTRES DETTES				
GROUPE				
45100000	Compte courant financier	45 599 875,66		45 599 875,66
45100009	Compte courant financier		13 590 281,28	-13 590 281,28
45186000	Compte courant - Intérêts courus à		96,87	-96,87
Total 2051/EA - Autres dettes N		45 599 875,66	13 590 378,15	32 009 497,51
TOTAL GROUPE		45 599 875,66	13 590 378,15	32 009 497,51
TOTAL AUTRES DETTES		45 599 875,66	13 590 378,15	32 009 497,51
TOTAL GÉNÉRAL		47 835 619,38	38 499 521,24	9 336 098,14

Compte	Libellé	30/06/2021	30/06/2020	Ecart
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES				
SOUS-TRAITANCE GENERALE				
61100000	Sous traitance générale	6 229,00	9 118,00	-2 889,00
61160000	Frais de stockage	62 419,13	64 883,87	-2 464,74
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		68 648,13	74 001,87	-5 353,74
TOTAL SOUS-TRAITANCE GENERALE		68 648,13	74 001,87	-5 353,74
PRIMES D'ASSURANCES				
61610000	Assurance plan entreprise	400,00	33,00	367,00
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		400,00	33,00	367,00
TOTAL PRIMES D'ASSURANCES		400,00	33,00	367,00
REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES				
62260000	Honoraires	78 782,00	3 095,00	75 687,00
62270000	Frais d'actes et contentieux	2 144,24	614,89	1 529,35
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		80 926,24	3 709,89	77 216,35
TOTAL REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES		80 926,24	3 709,89	77 216,35
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES				
62700000	Service bancaire et assimilé	4 350,47	30 566,89	-26 216,42
62780000	Commissions bancaires	36 300,00	24 300,00	12 000,00
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		40 650,47	54 866,89	-14 216,42
TOTAL SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES		40 650,47	54 866,89	-14 216,42
TOTAL AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		190 624,84	132 611,65	58 013,19
IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES				
AUTRES IMPOTS ET TAXES				
63511100	CFE - Contribution Foncière Entrepr	381,00	391,00	-10,00
Total 2052/FX - Impôts, taxes et versements assimilés N		381,00	391,00	-10,00
TOTAL AUTRES IMPOTS ET TAXES		381,00	391,00	-10,00
TOTAL IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES		381,00	391,00	-10,00
AUTRES CHARGES				
CHARGES DIV DE GESTION COURANTE				
65800000	Pertes diverses de gestion courante	0,83	3,05	-2,22
Total 2052/GE - Autres charges N		0,83	3,05	-2,22
TOTAL CHARGES DIV DE GESTION COURANTE		0,83	3,05	-2,22
TOTAL AUTRES CHARGES		0,83	3,05	-2,22
CHARGES FINANCIERES				
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES				
66150000	Intérêts sur comptes créditeurs	57 081,14	78 801,96	-21 720,82
66160000	Intérêts agios bancaires	45 441,80	50 382,61	-4 940,81
Total 2052/GR - Intérêts et charges assimilées N		102 522,94	129 184,57	-26 661,63
TOTAL INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES		102 522,94	129 184,57	-26 661,63

Compte	Libellé	30/06/2021	30/06/2020	Ecart
TOTAL CHARGES FINANCIERES		102 522,94	129 184,57	-26 661,63
IMPOTS SUR LES BENEFICES				
IMPOTS SUR LES BENEFICES				
69810000	Intégration fiscale - Charges	161 899,00	201 996,00	-40 097,00
69890000	Intégration fiscale - Produits	-177 297,00	-188 938,00	11 641,00
Total 2053/HK - Impôt sur les bénéfices N		-15 398,00	13 058,00	-28 456,00
TOTAL IMPOTS SUR LES BENEFICES		-15 398,00	13 058,00	-28 456,00
TOTAL IMPOTS SUR LES BENEFICES		-15 398,00	13 058,00	-28 456,00
TOTAL GÉNÉRAL		278 131,61	275 248,27	2 883,34

Compte	Libellé	30/06/2021	30/06/2020	Ecart
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS				
PRODUCTION SERVICES - FRANCE				
70830000	Locations diverses	57 716,78	61 396,58	-3 679,80
Total 2052/FG - Production de services vendue, France		57 716,78	61 396,58	-3 679,80
TOTAL PRODUCTION SERVICES - FRANCE		57 716,78	61 396,58	-3 679,80
TOTAL CHIFFRES D'AFFAIRES NETS		57 716,78	61 396,58	-3 679,80
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION				
AUTRES PRODUITS				
75800000	Produits divers gestion courante	3,73	2,99	0,74
Total 2052/FQ - Autres produits N		3,73	2,99	0,74
TOTAL AUTRES PRODUITS		3,73	2,99	0,74
TOTAL AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION		3,73	2,99	0,74
OPERATIONS EN COMMUN				
BENEFICE ATTRIBUE OU PERTE TRANSF				
75555000	Quote part bénéfice attribué	5 326,54	4 136,13	1 190,41
Total 2052/GH - Bénéfice attribué ou perte transférée N		5 326,54	4 136,13	1 190,41
TOTAL BENEFICE ATTRIBUE OU PERTE TRANSF		5 326,54	4 136,13	1 190,41
TOTAL OPERATIONS EN COMMUN		5 326,54	4 136,13	1 190,41
PRODUITS FINANCIERS				
PRODUITS FINANCIERS PARTICIPATION				
76110000	Revenus sur titres de participation	370 797,15	330 914,40	39 882,75
76160000	Revenus sur comptes courants filial	166 889,87	202 691,20	-35 801,33
Total 2052/GJ - Produits financiers de participation N		537 687,02	533 605,60	4 081,42
TOTAL PRODUITS FINANCIERS PARTICIPATION		537 687,02	533 605,60	4 081,42
AUTRES INTERETS & PROD ASSIMILES				
76800000	Autres produits financiers	3 949,49	14 933,50	-10 984,01
Total 2052/GL - Autres intérêts et produits assimilés N		3 949,49	14 933,50	-10 984,01
TOTAL AUTRES INTERETS & PROD ASSIMILES		3 949,49	14 933,50	-10 984,01
TOTAL PRODUITS FINANCIERS		541 636,51	548 539,10	-6 902,59
TOTAL GÉNÉRAL		604 683,56	614 074,80	-9 391,24

*Copie certifiée conforme
à l'original*

CMALIA

Comptes annuels et états financiers

Exercice clos le 30/06/2021

CMALIA

51 Rue Pierre Loti - 15 100 Cognac - Tél 05.16.45.61.00

- SOMMAIRE -

Comptes annuels

Bilan - Actif	3
Bilan - Passif	4
Compte de résultat	5

Annexes

Règles et méthodes comptables	8
Immobilisations	11
Amortissements	12
Provisions et dépréciations	13
Variation détaillée des stocks et des en-cours	14
Créances et dettes	15
Charges et produits constatés d'avance	16
Charges à payer	16
Produits à recevoir	17
Variation des capitaux propres	18
Composition du capital social	19
Dettes garanties par des sûretés réelles	20
Engagements financiers donnés et reçus	21
Ventilation du chiffre d'affaires	22
Charges et produits exceptionnels	23
Effectif moyen	24
Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société	25

Dossier de gestion

Soldes intermédiaires de gestion	27
Capacité d'autofinancement	28
Tableau des emplois et ressources	29

Détail des comptes

Détail des comptes - Actif	31
Détail des comptes - Passif	33
Détail des comptes - Charges	35
Détail des comptes - Produits	37

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2021

SAS CMALIA

Société par Actions Simplifiée

Au capital de 1 586 000 euros

Siège social :

51 Rue Pierre Loti

16100 COGNAC

R.C.S. ANGOULEME – SIREN 337 848 378

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 30/06/2021**

A l'Associé unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société par Actions Simplifiée « CMALIA » relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} juillet 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-6 du Code de Commerce.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

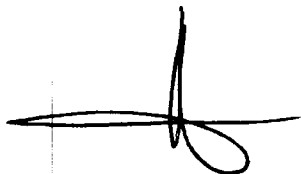
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Chauray, le 1^{er} décembre 2021,

SAS MALEVOUT NAUD
Société de Commissariat aux Comptes



F. VIOLLEAU
Commissaire aux Comptes

Annexes

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	30/06/2021	30/06/2020
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	4 811 911		4 811 911	2 710 419
Créances rattachées à des participations	23 647		23 647	18 321
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	4 835 558		4 835 558	2 728 739
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	70 792		70 792	73 676
Autres créances	26 294 105		26 294 105	35 597 815
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	16 635 165		16 635 165	99 291
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	43 000 061		43 000 061	35 770 782
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	47 835 619		47 835 619	38 499 521

Rubriques	30/06/2021	30/06/2020
Capital social ou individuel (dont versé : 1 586 000)	1 586 000	1 586 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	41 731	24 790
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	201 176	149 291
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	326 552	338 827
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	2 155 459	2 098 908
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		22 699 409
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	80 285	84 086
Dettes fiscales et sociales		26 740
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	45 599 876	13 590 378
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	45 680 160	36 400 614
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	47 835 619	38 499 521

Rubriques	France	Exportation	30/06/2021	30/06/2020
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	57 717		57 717	61 397
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	57 717		57 717	61 397
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits			4	3
PRODUITS D'EXPLOITATION			57 721	61 400
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			190 625	132 612
Impôts, taxes et versements assimilés			381	391
Salaires et traitements				
Charges sociales				
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			1	3
CHARGES D'EXPLOITATION			191 007	133 006
RESULTAT D'EXPLOITATION			-133 286	-71 606
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée			5 327	4 136
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			537 687	533 606
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			3 949	14 934
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			541 637	548 539
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			102 523	129 185
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			102 523	129 185
RESULTAT FINANCIER			439 114	419 355
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			311 154	351 885

Rubriques	30/06/2021	30/06/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-15 398	13 058
TOTAL DES PRODUITS	604 684	614 075
TOTAL DES CHARGES	278 132	275 248
BENEFICE OU PERTE	326 552	338 827

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Par un acte signé le 29 avril 2021, la société CMALIA a acquis, auprès de la SARL SOPARVAL, 7 500 actions de la SASU AGRICULTURE ET ROBOTIQUE DU POITOU (ARP). Cet investissement, représentant 75 % du capital de la société, a été effectué pour montant de 2 101 492 d'euros. Conformément à l'article 2 de l'acte mentionné ci-dessus, la société CMALIA s'est engagée à acquérir au plus tard le 30 juin 2024 les 25 % restant du capital de la société ARP. La société ARP est spécialisée dans la commercialisation de solutions technologiques et robotiques à destination des éleveurs. Elle est basée à Granzay Gript dans les Deux Sèvres.

Au jour d'établissement des présents comptes annuels, le principe comptable de continuité d'exploitation n'est pas remis en cause par les conséquences de l'épidémie de Coronavirus Covid 19.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes de l'exercice clos le 30 juin 2021 ont été arrêtés dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 du nouveau Plan Comptable Général 2014 modifié par le règlement ANC n° 2016-07 du 4 novembre 2016 homologué par l'arrêté du 23 décembre 2016.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, 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. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production des immobilisations

- ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations
- sont inclus dans le coût de production des immobilisations.

amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue.

Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants (L = linéaire ; D = dégressif ; E = exceptionnel) :

Immobilisations corporelles	Amortissements pour dépréciation	Amortissements fiscalement pratiqués
Constructions	4 % L	5 % L
Installations techniques, mat.outillage	10 % D	15 % D
Install. générales agencés, aménagés	10 % L	10 % L
Matériel de transport	20 % L	25 % L
Matériel de bureau et informatique	20 % L	20 % D
Mobilier	10 % L	10 % L

Seuls les amortissements exceptionnels sont traités en amortissements dérogatoires.

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti / coût unitaire moyen pondéré.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires à l'exception de toute valeur ajoutée.

PROVISIONS REGLEMENTEES

Les provisions réglementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

AUTRES INFORMATIONS

Depuis le 1^{er} juillet 2017 la société est devenue la tête d'un groupe d'intégration fiscale incluant ses filiales, les sociétés ALTERNAGRO, LOGICEA et D.V.S. Cette convention

est prorogée par tacite reconduction tant que les conditions d'intégration sont respectées. La méthode retenue pour l'intégration fiscale est la deuxième conception dite "méthode de neutralité". L'impôt dû suite à l'intégration est le même que celui qui aurait été comptabilisé en l'absence d'intégration.

Les comptes de la société CMALIA sont par ailleurs consolidés avec ceux du groupe Océalia dont la société consolidante est la coopérative Océalia ayant son siège au 51 rue Pierre Loti - ZA Monplaisir Sud - 16100 COGNAC.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
-----------	------------------	--------------	--------------------

FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT

AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Terrains

Dont composants

Constructions sur sol propre
Constructions sur sol d'autrui
Const. Install. générales, agenc., aménag.
Install. techniques, matériel et outillage ind.
Installations générales, agenc., aménag.
Matériel de transport
Matériel de bureau, informatique, mobilier
Emballages récupérables et divers
Immobilisations corporelles en cours
Avances et acomptes

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Participations évaluées par mise en équivalence		
Autres participations	2 728 739	2 106 819
Autres titres immobilisés		
Prêts et autres immobilisations financières		

IMMOBILISATIONS FINANCIERES 2 728 739 2 106 819

TOTAL GENERAL 2 728 739 2 106 819

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
-----------	----------	---------	----------------	------------------

FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT

AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES

Terrains

Constructions sur sol propre
Constructions sur sol d'autrui
Constructions, installations générales, agenc.
Installations techn., matériel et outillages ind.
Installations générales, agencements divers
Matériel de transport
Matériel de bureau, informatique, mobilier
Emballages récupérables et divers
Immobilisations corporelles en cours
Avances et acomptes

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Participations évaluées par mise équivalence	
Autres participations	4 835 558
Autres titres immobilisés	
Prêts et autres immobilisations financières	

IMMOBILISATIONS FINANCIERES 4 835 558

TOTAL GENERAL 4 835 558

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
-----------	------------------	-----------	----------	----------------

FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Terrains
Constructions sur sol propre
Constructions sur sol d'autrui
Constructions installations générales, agenc., aménag.
Installations techniques, matériel et outillage industriels
Installations générales, agenc. et aménag. divers
Matériel de transport
Matériel de bureau et informatique, mobilier
Emballages récupérables, divers

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

TOTAL GENERAL

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations		Amort.fisc. exception.	Reprises		Amort.fisc. exception.	Mouvements
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif		Différentiel de durée et autres	Mode dégressif		amortissements fin exercice

FRAIS ETBL
AUT. INC.

Terrains
Construct.
- sol propre
- sol autrui
- installations
Install. Tech.
Install. Gén.
Mat. Transp.
Mat bureau
Embal récup.

CORPOREL.

Acquis. titre

TOTAL

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
---	------------------	---------------	-----------	----------------

Frais d'émission d'emprunts à étaler
Primes de remboursement des obligations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				

PROVISIONS REGLEMENTEES

Provisions pour litiges
Provisions pour garanties données aux clients
Provisions pour pertes sur marchés à terme
Provisions pour amendes et pénalités
Provisions pour pertes de change
Provisions pour pensions, obligations similaires
Provisions pour impôts
Provisions pour renouvellement immobilisations
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer
Autres provisions pour risques et charges

PROVISIONS RISQUES ET CHARGES

Dépréciations immobilisations incorporelles
Dépréciations immobilisations corporelles
Dépréciations titres mis en équivalence
Dépréciations titres de participation
Dépréciations autres immobilis. financières
Dépréciations stocks et en cours
Dépréciations comptes clients
Autres dépréciations

DEPRECIATIONS

TOTAL GENERAL

Dotations et reprises d'exploitation
Dotations et reprises financières
Dotations et reprises exceptionnelles
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice

Rubriques	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
TOTAL I				
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III				
PRODUCTION STOCKEE (OU DESTOCKAGE DE PRODUCTION) II + III				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations	23 647		23 647
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	70 792	70 792	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	34 097	34 097	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	23 674	23 674	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	26 236 333	26 236 333	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	26 388 544	26 364 897	23 647

Montant des prêts accordés en cours d'exercice

Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an.-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	80 285	80 285		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée				
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	45 599 876	45 599 876		
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	45 680 160	45 680 160		

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exercice

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

1205 - CMALIA
51RUEPIERRELOTI
16100 COGNAC

Charges à payer

Déclaration au 30/06/2021

Compte	Libellé	30/06/2021	30/06/2020	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
40811000	Fournisseurs - Factures non parvenues	80 284,76	52 646,19	27 638,57
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		80 284,76	52 646,19	27 638,57
TOTAL CHARGES A PAYER		80 284,76	52 646,19	27 638,57

Compte	Libellé	30/06/2021	30/06/2020	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41811000	Clients - facture à établir (Collec		73 675,89	-73 675,89
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES			73 675,89	-73 675,89
BANQUES,ETABLISSEMENTS FINANCIERS				
51880000	Intérêts courus à recevoir	381,56	359,26	22,30
TOTAL BANQUES,ETABLISSEMENTS FINANCIERS		381,56	359,26	22,30
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		381,56	74 035,15	-73 653,59

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		2 098 908
Distributions sur résultats antérieurs		270 000
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		1 828 908
Variations en cours d'exercice		
	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice		326 551
SOLDE		326 551
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		2 155 459

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	20 800			76,25
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

MALEVAUT - NAUD
Commissaire aux comptes Page 20
Visa

Catégories d'engagements	Total	Engagements donnés				
		Dirigeants	Filiales	Au profit de		
				Participations	Autres entreprises liées	Autres

TOTAL

Catégories d'engagements	Total	Engagements reçus				
		Dirigeants	Filiales	Accordés par		
				Participations	Autres entreprises liées	Autres

TOTAL

Catégories d'engagements	Total	Engagements réciproques				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres

TOTAL

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 30/06/2021	Total 30/06/2020	%
PRESTATIONS DE SERVICES	57 716		57 716	61 396	-5,99 %

TOTAL	57 716		57 716	61 396	-5,99 %
-------	--------	--	--------	--------	---------

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
--------------------	---------	----------------------

TOTAL

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
---------------------	---------	----------------------

TOTAL

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
-----------	-------------------	--

TOTAL

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
OCEALIA 51 RUE PIERRE LOTI - ZA MONPLAISIR SUD - 16100 COGNAC	SCA	18 513 594	100,00 %

SAS CMALIA

51 Rue Pierre Loti - 16100 COGNAC

Société par actions simplifiée au capital de 1 586 000 euros

337 848 378 RCS ANGOULEME

EXTRAIT DU PROCES VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 16 DECEMBRE 2021

Le 16 décembre 2021 à 17 heures, les actionnaires se sont réunis en assemblée générale ordinaire, au siège social de la coopérative OCEALIA à Cognac, sur convocation du comité de direction.

La convocation a été faite à chaque actionnaire et adressée par courrier.

Les membres de l'assemblée ont émargé la feuille de présence en entrant en séance.

Sont annexés à la feuille de présence les pouvoirs des actionnaires représentés.

L'Assemblée est présidée par Monsieur Christian-Manuel HÜNI, administrateur.

Monsieur DELUSSET est désigné comme secrétaire de séance.

Le commissaire aux comptes, le CABINET SAS MALEVOUT NAUD, régulièrement convoqué, assiste à la réunion.

Les actionnaires présents ou représentés possèdent la moitié des actions formant le capital et ayant le droit de vote. L'assemblée est ainsi régulièrement constituée et peut valablement délibérer.

Après échange de vues, le président met successivement aux voix les résolutions suivantes figurant à l'ordre du jour :

1ERE RESOLUTION :

L'assemblée générale ordinaire, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion et du rapport du Commissaire aux comptes, approuve le rapport de gestion, ainsi que les comptes annuels de l'exercice clos le 30 Juin 2021 et donne quitus de gestion au comité de direction.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

2EME RESOLUTION :

L'assemblée générale ordinaire décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 30 juin 2021 de la façon suivante :

- Résultat de l'exercice : 326 551,95 €
- Réserve légale : 16 327,60 €
- Dividendes : 300 000,00 €
- Autres réserves : 10 224,35 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

6^{ème} RESOLUTION

Le président confère tous pouvoirs au porteur d'un original, de copies ou d'extraits du présent procès-verbal constatant les présentes délibérations, en vue de l'accomplissement de toutes formalités légales de publicité, du dépôt au Greffe du Tribunal de Commerce du siège social de tous documents requis, ainsi qu'à l'effet de toutes inscriptions à effectuer auprès du Registre du Commerce et des Sociétés de Angoulême.

Pour extrait certifié conforme à l'original,
A Cognac, le 16 décembre 2021

Le Président,
Christian-Manuel HÜNI

