

Bordereau attestant l'exactitude des informations - ANGOULEME - 1601 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 19/08/2024 - 4854 - 2016 B 00656 - 337 848 378 - CMalia

Copie certifiée conforme à l'original



CMALIA

Comptes annuels et états financiers

Exercice clos le 30/06/2023

CMALIA

51 Rue Pierre Loti - 16 100 Cognac - Tél 05.16.45.61.00

S.A.S. au capital de 1 500 000 (Régist. RCS Angoulême 337 848 378)

- SOMMAIRE -

Comptes annuels

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

Annexes

Règles et méthodes comptables	8
Immobilisations	10
Amortissements	11
Provisions et dépréciations	12
Variation détaillée des stocks et des en-cours	13
Créances et dettes	14
Charges et produits constatés d'avance	15
Charges à payer	15
Produits à recevoir	16
Variation des capitaux propres	17
Composition du capital social	18
Dettes garanties par des sûretés réelles	19
Engagements financiers donnés et reçus	20
Ventilation du chiffre d'affaires	21
Charges et produits exceptionnels	22
Effectif moyen	23
Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société	24

Dossier de gestion

Soldes intermédiaires de gestion	26
Capacité d'autofinancement	27
Tableau des emplois et ressources	28

Détail des comptes

Détail des comptes - Actif	30
Détail des comptes - Passif	32
Détail des comptes - Charges	34
Détail des comptes - Produits	36

Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	30/06/2023	30/06/2022
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	4 311 912		4 311 912	4 811 912
Créances rattachées à des participations	36 784		36 784	29 597
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	4 348 696		4 348 696	4 841 509
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	73 735		73 735	68 367
Autres créances	20 870 031	150 145	20 719 886	18 446 126
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	903 303		903 303	19 178 907
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	21 847 069	150 145	21 696 924	37 693 401
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	26 195 765	150 145	26 045 620	42 534 910

Rubriques	30/06/2023	30/06/2022
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	105 163	58 059
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	211 400	211 400
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	563 655	127 104
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	2 466 218	1 982 563
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	2 364 557	145 405
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	75 768	51 884
Dettes fiscales et sociales	12 289	155 252
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	21 126 788	40 199 806
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	23 579 402	40 552 347
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	26 045 620	42 534 910

Rubriques	France	Exportation	30/06/2023	30/06/2022
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	61 446		61 446	56 973
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	61 446		61 446	56 973
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits			2	2
PRODUITS D'EXPLOITATION			61 447	56 975
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			166 754	131 758
Impôts, taxes et versements assimilés			368	404
Salaires et traitements				
Charges sociales				
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			90 268	59 877
Dotations aux provisions				
Autres charges			1	1
CHARGES D'EXPLOITATION			257 390	192 041
RESULTAT D'EXPLOITATION			-195 943	-135 066
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée			7 187	5 950
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			1 095 646	693 023
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			156 282	544
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			1 251 928	693 567
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			833 650	170 119
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			833 650	170 119
RESULTAT FINANCIER			418 278	523 449
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			229 522	394 333

Rubriques	30/06/2023	30/06/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	760 690	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	760 690	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		300 000
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	500 000	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	500 000	300 000
RESULTAT EXCEPTIONNEL	260 690	-300 000
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-73 443	-32 771
TOTAL DES PRODUITS	2 081 252	756 492
TOTAL DES CHARGES	1 517 597	629 389
BENEFICE OU PERTE	563 655	127 104

Annexes

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

En date du 1er juillet 2022, la société CMALIA a cédé à la société OCEALIA, la totalité des actions de la SAS DVS pour une valeur de 790 690 €, générant une plus-value de 260 690 €.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes de l'exercice clos le 30 juin 2023 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 actuellement aujourd'hui les sociétés ALTERNAGRO, LOGICEA et CAVES JULES GAUTRET. Suite à la cession des titres DVS, celle-ci est sortie de facto du périmètre d'intégration fiscale. 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	4 841 509		7 187
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 841 509		7 187
TOTAL GENERAL	4 841 509		7 187

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		500 000	4 348 696	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		500 000	4 348 696	
TOTAL GENERAL		500 000	4 348 696	

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

Frais d'établissements et développement

Fonds commercial

Autres immobilisations incorporelles

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
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	amortissements fin exercice

Frais établis.

Fonds Cial

Autres. INC.

INCORPOREL.

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	59 877	90 268	150 145

DEPRECIATIONS	59 877	90 268	150 145
----------------------	---------------	---------------	----------------

TOTAL GENERAL	59 877	90 268	150 145
----------------------	---------------	---------------	----------------

Dotations et reprises d'exploitation 90 268
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	36 784	36 784	
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	73 735	73 735	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	300 016	300 016	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	28 096	28 096	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	20 541 169	20 541 169	
Débiteurs divers	750	750	
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	20 980 550	20 980 550	

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	2 364 557	2 364 557		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	75 768	75 768		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	12 289	12 289		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	21 126 788	21 126 788		
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	23 579 402	23 579 402		

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exercice

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Compte	Libellé	30/06/2023	30/06/2022	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
40811000	Fournisseurs - Factures non parvenu	17 927,88	37 604,13	-19 676,25
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		17 927,88	37 604,13	-19 676,25
TOTAL CHARGES A PAYER		17 927,88	37 604,13	-19 676,25

Compte	Libellé	30/06/2023	30/06/2022	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
AUTRES CREANCES				
46870000	Produits à recevoir	750,00		750,00
TOTAL AUTRES CREANCES		750,00		750,00
BANQUES,ETABLISSEMENTS FINANCIERS				
51880000	Intérêts courus à recevoir	141 356,32	54,63	141 301,69
TOTAL BANQUES,ETABLISSEMENTS FINANCIERS		141 356,32	54,63	141 301,69
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		142 106,32	54,63	142 051,69

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		1 982 563
Distributions sur résultats antérieurs		80 000
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		1 902 563

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		

SOLDE

Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		1 902 563

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				

Page 19

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

TOTAL						
-------	--	--	--	--	--	--

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

CAUTION BANCAIRE	2 363 556				2 363 556	
------------------	-----------	--	--	--	-----------	--

TOTAL	2 363 556				2 363 556	
-------	-----------	--	--	--	-----------	--

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

TOTAL						
-------	--	--	--	--	--	--

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 30/06/2023	Total 30/06/2022	%
PRESTATIONS DE SERVICES	61 446		61 446	56 973	7,85 %

TOTAL	61 446		61 446	56 973	7,85 %
-------	--------	--	--------	--------	--------

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
VNC DES IMMOBILIERES FINANCIERES CEDEES	500 000	67560000

TOTAL	500 000	
-------	---------	--

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
PRIX DE CESSION DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	760 690	77560000

TOTAL	760 690	
-------	---------	--

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	18 869 513	100,00 %

Dossier de gestion

Rubriques	30/06/2023	%	30/06/2022	%	30/06/2021	%	30/06/2020	%
Ventes de marchandises								
- Coût d'achat des marchandises								
MARGE COMMERCIALE								
Production vendue	61 446 100,00		56 973 100,00		57 717 100,00		61 397 100,00	
+ Production stockée								
- Destockage de production								
+ Production immobilisée								
PRODUCTION DE L'EXERCICE	61 446 100,00		56 973 100,00		57 717 100,00		61 397 100,00	
PRODUCTION + VENTES	61 446 100,00		56 973 100,00		57 717 100,00		61 397 100,00	
- Coût d'achat des marchandises								
- Consommation provenance tiers	166 754 271,38		131 758 231,27		190 625 330,28		132 612 215,99	
VALEUR AJOUTEE	-105 308-171,38		-74 786-131,27		-132 908-230,28		-71 215-115,99	
+ Subventions d'exploitation								
- Impôts et taxes	368 0,60		404 0,71		381 0,66		391 0,64	
- Charges de personnel								
EXCEDENT BRUT EXPLOITATION	-105 676-171,98		-75 190-131,97		-133 289-230,94		-71 606-116,63	
+ Reprises, transfert charges								
+ Autres produits	2		2		4 0,01		3	
- Dot amortis., dépréc., provisions	90 268 146,91		59 877 105,10					
- Autres charges	1		1		1		3 0,01	
RESULTAT D'EXPLOITATION	-195 943-318,89		-135 066-237,07		-133 286-230,93		-71 606-116,63	
+ Quote part opérations en commun	7 187 11,70		5 950 10,44		5 327 9,23		4 136 6,74	
+ Produits financiers	1 251 928 037,46		693 567 217,37		541 637 938,44		548 539 893,44	
- Quote part opérations en commun								
- Charges financières	833 650 356,73		170 119 298,60		102 523 177,63		129 185 210,41	
RESULTAT COURANT AV. IMPOT	229 522 373,54		394 333 692,14		311 154 539,10		351 885 573,13	
Produits exceptionnels	760 690 237,99							
- Charges exceptionnelles	500 000 813,73		300 000 526,57					
RESULTAT EXCEPTIONNEL	260 690 424,26		-300 000-526,57					
- Participation des salariés								
- Impôt sur les bénéfices	-73 443-119,53		-32 771 -57,52		-15 398 -26,68		13 058 21,27	
RESULTAT DE L'EXERCICE	563 655 917,32		127 104 223,10		326 552 565,78		338 827 551,87	
Produits cessions éléments actif	760 690 237,99							
- Valeur comptable éléments cédés	500 000 813,73							
+/- VALUES SUR CESSIONS	260 690 424,26							

Rubriques	30/06/2023	30/06/2022	Variation
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-105 676	-75 190	40,55
+ Transferts de charges d'exploitation			
+ Autres produits d'exploitation	2	2	-13,40
- Autres charges d'exploitation	1	1	-43,97
+ Quote-part de résultat sur opérations faites en commun	7 187	5 950	20,78
+ Produits financiers	1 251 928	693 567	80,51
- Reprises sur dépréciations et provisions financières			
- Charges financières	833 650	170 119	390,04
+ Dot. aux amortis., dépréciations et provisions financières			
+ Produits exceptionnels	760 690		
- Produits des cessions d'éléments actif	760 690		
- Subventions d'investissement rapportées au résultat			
- Reprises sur dépréciations et provisions exceptionnelles			
- Charges exceptionnelles	500 000	300 000	66,67
+ Valeur comptable des immobilisations cédées	500 000		
+ Dot. aux amortis., dépréciations et provisions exceptionnels			
- Participation des salariés			
- Impôts sur les bénéfices	-73 443	-32 771	124,11
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	393 233	186 981	110,31
RESULTAT NET COMPTABLE	563 655	127 104	343,46
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	90 268	59 877	50,76
- Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions			
- Résultat sur cession des éléments actif	260 690		
- Subventions d'investissement rapportées au résultat			
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	393 233	186 981	110,31

Emplois	30/06/2023	30/06/2022	Ressources	30/06/2023	30/06/2022
Distributions mises en paiement au cours de l'exercice	80 000	300 000	Capacité d'autofinancement de l'exercice	393 233	186 981
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	7 187	5 951	- corporelles	0	0
Charges à répartir sur plusieurs exercices (a)	0	0	Cessions ou réductions d'immobilisations financières	760 690	0
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	87 187	305 951	Total des ressources	1 153 923	186 981
Variation du fonds de roulement net global (ressource nette)	1 066 736	0	Variation du fonds de roulement net global (emploi net)	0	118 970

- (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)	2 089 379	0		
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)	19 036 845	0		
Totaux	21 106 224	0	-21 106 224	2 327 959
A. Variation nette "Exploitation" (c)			-21 106 224	2 327 959
Variation "Hors exploitation" :				
Variation des autres débiteurs (a) (d)	300 016	0		
Variation des autres créditeurs (b)	155 252	0		
Totaux	455 268	0	-455 268	189 349
B. Variation nette "Hors exploitation" (c)			-455 268	189 349
Total A + B:				
Besoins de l'exercice en fonds de roulement			-21 561 492	-
ou				
Dégagement net de fonds de roulement dans l'exercice			+	+2 517 308
Variation "Trésorerie"				
Variation des disponibilités	0	18 275 604		
Variation des concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	0	2 219 152		
Totaux	0	20 494 756	20 494 756	-2 398 338
C. Variation nette "Trésorerie" (c)			20 494 756	-2 398 338
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL				
(Total A + B + C) :				
Emploi net			-1 066 736	-
ou				
Ressource nette			+	+118 970

- (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.

Détail des comptes

Compte	Libellé	30/06/2023	30/06/2022	Ecart
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
TITRES DE PARTICIPATIONS				
26100000	Titres de participation	4 311 911,75	4 811 911,75	-500 000,00
Total 2050/CU - Autres participations, brut		4 311 911,75	4 811 911,75	-500 000,00
TOTAL TITRES DE PARTICIPATIONS		4 311 911,75	4 811 911,75	-500 000,00
CREANCES SUR PARTICIPATIONS				
26720000	Créances rattachées participation a	36 783,90	29 597,38	7 186,52
Total 2050/BB - Créances rattachées à des participations, brut		36 783,90	29 597,38	7 186,52
TOTAL CREANCES SUR PARTICIPATIONS		36 783,90	29 597,38	7 186,52
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES		4 348 695,65	4 841 509,13	-492 813,48
CLIENTS ET DIVERS				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41100000	Clients	73 734,68	68 367,34	5 367,34
Total 2050/BX - Clients et comptes rattachés, brut		73 734,68	68 367,34	5 367,34
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		73 734,68	68 367,34	5 367,34
TOTAL CLIENTS ET DIVERS		73 734,68	68 367,34	5 367,34
AUTRES CREANCES				
ETAT ET COLLECTIVITES				
44400000	Impôt sur les sociétés	300 016,00		300 016,00
44566000	TVA déductible / autres biens et se	9 640,00	2 393,60	7 246,40
44567000	TVA crédit à reporter	17 744,00		17 744,00
44583000	TVA Remboursement à recevoir		19 534,00	-19 534,00
44586000	TVA / factures non parvenues	712,00	729,60	-17,60
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		328 112,00	22 657,20	305 454,80
TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES		328 112,00	22 657,20	305 454,80
GROUPE ET ASSOCIES				
45100000	Compte courant financier	20 532 347,99		20 532 347,99
45100009	Compte courant financier		18 483 345,84	-18 483 345,84
45187000	Compte courant - Intérêts courus à	8 821,11		8 821,11
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		20 541 169,10	18 483 345,84	2 057 823,26
TOTAL GROUPE ET ASSOCIES		20 541 169,10	18 483 345,84	2 057 823,26
DEBITEURS DIVERS				
46870000	Produits à recevoir	750,00		750,00
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		750,00		750,00
TOTAL DEBITEURS DIVERS		750,00		750,00
DEPRECIAT. DEBITEURS DIV.				
49510000	Prov. dépréc. compte courant financ	-150 145,00	-59 877,00	-90 268,00
Total 2050/CA - Autres créances, amortissements et provisions		-150 145,00	-59 877,00	-90 268,00
TOTAL DEPRECIAT. DEBITEURS DIV.		-150 145,00	-59 877,00	-90 268,00
TOTAL AUTRES CREANCES		20 719 886,10	18 446 126,04	2 273 760,06

Compte	Libellé	30/06/2023	30/06/2022	Ecart
TRESORERIE ET DIVERS				
DISPONIBILITES				
51220000	CRCA Compte principal		18 154 287,92	-18 154 287,92
51221000	CRCA 16 Compte principal	1 000,00	1 000,00	
51240000	CJO Compte principal	297 397,80	377 563,41	-80 165,61
51260000	ARKEA Compte principal	462 549,27	645 001,44	-182 452,17
51260100	ARKEA FAG Compte principal	1 000,00	1 000,00	
51880000	Intérêts courus à recevoir	141 356,32	54,63	141 301,69
Total 2050/CF - Disponibilités, brut		903 303,39	19 178 907,40	-18 275 604,01
TOTAL DISPONIBILITES		903 303,39	19 178 907,40	-18 275 604,01
TOTAL TRESORERIE ET DIVERS		903 303,39	19 178 907,40	-18 275 604,01
TOTAL GÉNÉRAL		26 045 619,82	42 534 909,91	-16 489 290,09

Compte	Libellé	30/06/2023	30/06/2022	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	105 162,91	58 059,09	47 103,82
Total 2051/DD - Réserve légale N		105 162,91	58 059,09	47 103,82
TOTAL RESERVE LEGALE		105 162,91	58 059,09	47 103,82
AUTRES RESERVES				
10680000	Autres réserves	211 399,87	211 399,87	
Total 2051/DG - Autres réserves N		211 399,87	211 399,87	
TOTAL AUTRES RESERVES		211 399,87	211 399,87	
RESULTAT DE L'EXERCICE				
	RESULTAT DE L'EXERCICE	563 655,06	127 103,82	436 551,24
Total 2051/DI - Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte) N		563 655,06	127 103,82	436 551,24
TOTAL RESULTAT DE L'EXERCICE		563 655,06	127 103,82	436 551,24
TOTAL CAPITAUX PROPRES		2 466 217,84	1 982 562,78	483 655,06
EMPRUNTS & DETTES ETAB. DE CREDIT				
BANQUES				
51205000	CRCA Compte principal		43 560,00	-43 560,00
51220000	CRCA Compte principal	2 364 556,89		2 364 556,89
51246000	HSBC Compte principal		101 844,80	-101 844,80
Total 2051/DU - Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit N		2 364 556,89	145 404,80	2 219 152,09
TOTAL BANQUES		2 364 556,89	145 404,80	2 219 152,09
TOTAL EMPRUNTS & DETTES ETAB. DE CREDIT		2 364 556,89	145 404,80	2 219 152,09
FOURNISSEURS				
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES				
40100000	Fournisseurs	57 840,00	14 280,00	43 560,00
Total 2051/DX - Dettes fournisseurs et comptes rattachés N		57 840,00	14 280,00	43 560,00
TOTAL FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		57 840,00	14 280,00	43 560,00
FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES				
40811000	Fournisseurs - Factures non parvenu	17 927,88	37 604,13	-19 676,25
Total 2051/DX - Dettes fournisseurs et comptes rattachés N		17 927,88	37 604,13	-19 676,25
TOTAL FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES		17 927,88	37 604,13	-19 676,25
TOTAL FOURNISSEURS		75 767,88	51 884,13	23 883,75
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
ETAT ET COLLECTIVITES				
44400000	Impôt sur les sociétés		155 252,00	-155 252,00
44571000	TVA collectée	12 289,11		12 289,11

Compte	Libellé	30/06/2023	30/06/2022	Ecart
Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N		12 289,11	155 252,00	-142 962,89
TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES		12 289,11	155 252,00	-142 962,89
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		12 289,11	155 252,00	-142 962,89
AUTRES DETTES				
GROUPE				
45100000	Compte courant financier		40 199 806,20	-40 199 806,20
45110000	Compte courant Créiteur	21 126 788,10		21 126 788,10
Total 2051/EA - Autres dettes N		21 126 788,10	40 199 806,20	-19 073 018,10
TOTAL GROUPE		21 126 788,10	40 199 806,20	-19 073 018,10
TOTAL AUTRES DETTES		21 126 788,10	40 199 806,20	-19 073 018,10
TOTAL GÉNÉRAL		26 045 619,82	42 534 909,91	-16 489 290,09

Compte	Libellé	30/06/2023	30/06/2022	Ecart
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES				
SOUS-TRAITANCE GENERALE				
61100000	Sous traitance générale	11 500,00	11 500,00	
61160000	Frais de stockage	67 952,56	62 300,00	5 652,56
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		79 452,56	73 800,00	5 652,56
TOTAL SOUS-TRAITANCE GENERALE		79 452,56	73 800,00	5 652,56
PRIMES D'ASSURANCES				
61610000	Assurance plan entreprise	400,00	400,00	
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		400,00	400,00	
TOTAL PRIMES D'ASSURANCES		400,00	400,00	
REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES				
62260000	Honoraires	2 772,41	2 705,00	67,41
62270000	Frais d'actes et contentieux	42,86	226,86	-184,00
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		2 815,27	2 931,86	-116,59
TOTAL REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES		2 815,27	2 931,86	-116,59
PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES				
62310000	Annonces et insertions		181,73	-181,73
62380000	Divers (pourboires, dons ...)	15 000,00		15 000,00
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		15 000,00	181,73	14 818,27
TOTAL PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES		15 000,00	181,73	14 818,27
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES				
62700000	Service bancaire et assimilé	32 785,71	18 144,84	14 640,87
62780000	Commissions bancaires	36 300,00	36 300,00	
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		69 085,71	54 444,84	14 640,87
TOTAL SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES		69 085,71	54 444,84	14 640,87
TOTAL AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		166 753,54	131 758,43	34 995,11
IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES				
AUTRES IMPOTS ET TAXES				
63511100	CFE - Contribution Foncière Entrepr	368,00	379,00	-11,00
63540000	Droit enregistrement et timbre		25,00	-25,00
Total 2052/FX - Impôts, taxes et versements assimilés N		368,00	404,00	-36,00
TOTAL AUTRES IMPOTS ET TAXES		368,00	404,00	-36,00
TOTAL IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES		368,00	404,00	-36,00
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT				
68174000	Dotation prov. dépréc. créance	90 268,00	59 877,00	30 391,00
Total 2052/GC - Dotations d'exploitation sur actif circulant, dotations aux pro		90 268,00	59 877,00	30 391,00
TOTAL DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT		90 268,00	59 877,00	30 391,00
TOTAL DOTATIONS D'EXPLOITATION		90 268,00	59 877,00	30 391,00

Compte	Libellé	30/06/2023	30/06/2022	Ecart
AUTRES CHARGES				
CHARGES DIV DE GESTION COURANTE				
65800000	Pertes diverses de gestion courante	0,79	1,41	-0,62
Total 2052/GE - Autres charges N		0,79	1,41	-0,62
TOTAL CHARGES DIV DE GESTION COURANTE		0,79	1,41	-0,62
TOTAL AUTRES CHARGES		0,79	1,41	-0,62
CHARGES FINANCIERES				
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES				
66150000	Intérêts sur comptes créditeurs	747 950,25	46 419,56	701 530,69
66160000	Intérêts agios bancaires	85 699,42	123 699,15	-37 999,73
Total 2052/GR - Intérêts et charges assimilées N		833 649,67	170 118,71	663 530,96
TOTAL INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES		833 649,67	170 118,71	663 530,96
TOTAL CHARGES FINANCIERES		833 649,67	170 118,71	663 530,96
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
CHARGES EXCEPT DE GESTION				
67180000	Autres charges exceptionnelles		300 000,00	-300 000,00
Total 2053/HE - Charges exceptionnelles sur opérations de gestion N			300 000,00	-300 000,00
TOTAL CHARGES EXCEPT DE GESTION			300 000,00	-300 000,00
CHARGES EXCEPT EN CAPITAL				
67560000	Valeur comptable immo. financière	500 000,00		500 000,00
Total 2053/HF - Charges exceptionnelles sur opérations en capital N		500 000,00		500 000,00
TOTAL CHARGES EXCEPT EN CAPITAL		500 000,00		500 000,00
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES		500 000,00	300 000,00	200 000,00
IMPOTS SUR LES BENEFICES				
IMPOTS SUR LES BENEFICES				
69810000	Intégration fiscale - Charges		308 478,00	-308 478,00
69890000	Intégration fiscale - Produits	-64 443,00	-341 249,00	276 806,00
69950000	Crédits impôts	-9 000,00		-9 000,00
Total 2053/HK - Impôt sur les bénéfices N		-73 443,00	-32 771,00	-40 672,00
TOTAL IMPOTS SUR LES BENEFICES		-73 443,00	-32 771,00	-40 672,00
TOTAL IMPOTS SUR LES BENEFICES		-73 443,00	-32 771,00	-40 672,00
TOTAL GÉNÉRAL		1 517 597,00	629 388,55	888 208,45

Compte	Libellé	30/06/2023	30/06/2022	Ecart
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS				
PRODUCTION SERVICES - FRANCE				
70830000	Locations diverses	61 445,57	56 972,78	4 472,79
Total 2052/FG - Production de services vendue, France		61 445,57	56 972,78	4 472,79
TOTAL PRODUCTION SERVICES - FRANCE		61 445,57	56 972,78	4 472,79
TOTAL CHIFFRES D'AFFAIRES NETS		61 445,57	56 972,78	4 472,79
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION				
AUTRES PRODUITS				
75800000	Produits divers gestion courante	1,81	2,09	-0,28
Total 2052/FQ - Autres produits N		1,81	2,09	-0,28
TOTAL AUTRES PRODUITS		1,81	2,09	-0,28
TOTAL AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION		1,81	2,09	-0,28
OPERATIONS EN COMMUN				
BENEFICE ATTRIBUE OU PERTE TRANSF				
75555000	Quote part bénéfice attribué	7 186,52	5 950,22	1 236,30
Total 2052/GH - Bénéfice attribué ou perte transférée N		7 186,52	5 950,22	1 236,30
TOTAL BENEFICE ATTRIBUE OU PERTE TRANSF		7 186,52	5 950,22	1 236,30
TOTAL OPERATIONS EN COMMUN		7 186,52	5 950,22	1 236,30
PRODUITS FINANCIERS				
PRODUITS FINANCIERS PARTICIPATION				
76110000	Revenus sur titres de participation	573 065,30	518 096,68	54 968,62
76160000	Revenus sur comptes courants	522 581,18	174 926,72	347 654,46
Total 2052/GJ - Produits financiers de participation N		1 095 646,48	693 023,40	402 623,08
TOTAL PRODUITS FINANCIERS PARTICIPATION		1 095 646,48	693 023,40	402 623,08
AUTRES INTERETS & PROD ASSIMILES				
76800000	Autres produits financiers	156 281,68	543,88	155 737,80
Total 2052/GL - Autres intérêts et produits assimilés N		156 281,68	543,88	155 737,80
TOTAL AUTRES INTERETS & PROD ASSIMILES		156 281,68	543,88	155 737,80
TOTAL PRODUITS FINANCIERS		1 251 928,16	693 567,28	558 360,88
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
PRODUITS EXCEPT EN CAPITAL				
77560000	Produit cession immo. financière	760 690,00		760 690,00
Total 2053/HB - Produits exceptionnels sur opérations en capital N		760 690,00		760 690,00
TOTAL PRODUITS EXCEPT EN CAPITAL		760 690,00		760 690,00
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS		760 690,00		760 690,00
TOTAL GÉNÉRAL		2 081 252,06	756 492,37	1 324 759,69

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES
EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2023**

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

SAS CMALIA

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 30 juin 2023

A l'Assemblée Générale de la société CMALIA,

En notre qualité de Commissaire aux Comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes relative à cette mission.

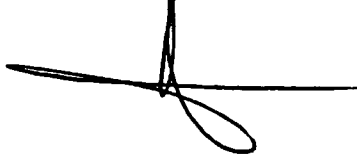
CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Conventions intervenues au cours de l'exercice écoulé

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'Assemblée Générale en application des dispositions de l'article L. 227-10 du Code de Commerce.

Chauray, le 30 novembre 2023,

**LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
SAS MALEVOUT-NAUD**



Florence VIOLLEAU

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2023

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

SAS CMALIA

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 juin 2023

A l'Assemblée Générale de la société CMALIA,

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 2023, 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 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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 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

Le rapport de gestion ne nous ayant pas été communiqué, comme le prévoit l'article R. 232-1 du Code de commerce, nous n'avons pas été en mesure de procéder à la vérification de ce document.

En application de la loi, nous vous signalons que le non-établissement du rapport de gestion constitue une violation des dispositions de l'article L. 232-1 du Code de commerce.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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 Comité de Direction.

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.

Chauray, le 30 novembre 2023,

**LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
SAS MALEVOUT-NAUD**

A handwritten signature in black ink, consisting of a horizontal line with a vertical stroke intersecting it and a small loop at the end.

Florence VIOLLEAU

ANNEXE

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	30/06/2023	30/06/2022
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	4 311 912		4 311 912	4 811 912
Créances rattachées à des participations	36 784		36 784	29 597
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	4 348 696		4 348 696	4 841 509
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	73 735		73 735	68 367
Autres créances	20 870 031	150 145	20 719 886	18 446 126
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	903 303		903 303	19 178 907
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	21 847 069	150 145	21 696 924	37 693 401
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	26 195 765	150 145	26 045 620	42 534 910

Rubriques	30/06/2023	30/06/2022
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	105 163	58 059
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	211 400	211 400
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	563 655	127 104
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	2 466 218	1 982 563
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	2 364 557	145 405
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	75 768	51 884
Dettes fiscales et sociales	12 289	155 252
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	21 126 788	40 199 806
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	23 579 402	40 552 347
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	26 045 620	42 534 910

Rubriques	France	Exportation	30/06/2023	30/06/2022
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	61 446		61 446	56 973
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	61 446		61 446	56 973
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits			2	2
PRODUITS D'EXPLOITATION			61 447	56 975
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			166 754	131 758
Impôts, taxes et versements assimilés			368	404
Salaires et traitements				
Charges sociales				
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			90 268	59 877
Dotations aux provisions				
Autres charges			1	1
CHARGES D'EXPLOITATION			257 390	192 041
RESULTAT D'EXPLOITATION			-195 943	-135 066
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée			7 187	5 950
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			1 095 646	693 023
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			156 282	544
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			1 251 928	693 567
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			833 650	170 119
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			833 650	170 119
RESULTAT FINANCIER			418 278	523 449
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			229 522	394 333

Rubriques	30/06/2023	30/06/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	760 690	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	760 690	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		300 000
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	500 000	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	500 000	300 000
RESULTAT EXCEPTIONNEL	260 690	-300 000
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-73 443	-32 771
TOTAL DES PRODUITS	2 081 252	756 492
TOTAL DES CHARGES	1 517 597	629 389
BENEFICE OU PERTE	563 655	127 104

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

En date du 1er juillet 2022, la société CMALIA a cédé à la société OCEALIA, la totalité des actions de la SAS DVS pour une valeur de 790 690 €, générant une plus-value de 260 690 €.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes de l'exercice clos le 30 juin 2023 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, aménagts	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 actuellement aujourd'hui les sociétés ALTERNAGRO, LOGICEA et CAVES JULES GAUTRET. Suite à la cession des titres DVS, celle-ci est sortie de facto du périmètre d'intégration fiscale. 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	4 841 509		7 187
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 841 509		7 187
TOTAL GENERAL	4 841 509		7 187

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		500 000	4 348 696	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		500 000	4 348 696	
TOTAL GENERAL		500 000	4 348 696	

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

Frais d'établissements et développement

Fonds commercial

Autres immobilisations incorporelles

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
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	amortissements fin exercice

Frais établis.

Fonds Cial

Autres. INC.

INCORPOREL.

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	59 877	90 268		150 145
DEPRECIATIONS	59 877	90 268		150 145
TOTAL GENERAL	59 877	90 268		150 145
Dotations et reprises d'exploitation		90 268		
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	36 784	36 784	
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	73 735	73 735	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	300 016	300 016	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	28 096	28 096	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	20 541 169	20 541 169	
Débiteurs divers	750	750	
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	20 980 550	20 980 550	

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	2 364 557	2 364 557		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	75 768	75 768		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	12 289	12 289		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	21 126 788	21 126 788		
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	23 579 402	23 579 402		

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exercice

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Compte	Libellé	30/06/2023	30/06/2022	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
40811000	Fournisseurs - Factures non parvenu	17 927,88	37 604,13	-19 676,25
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		17 927,88	37 604,13	-19 676,25
TOTAL CHARGES A PAYER		17 927,88	37 604,13	-19 676,25

Compte	Libellé	30/06/2023	30/06/2022	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
AUTRES CREANCES				
48870000	Produits à recevoir	750,00		750,00
TOTAL AUTRES CREANCES		750,00		750,00
BANQUES,ETABLISSEMENTS FINANCIERS				
51880000	Intérêts courus à recevoir	141 356,32	54,63	141 301,69
TOTAL BANQUES,ETABLISSEMENTS FINANCIERS		141 356,32	54,63	141 301,69
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		142 106,32	54,63	142 051,69

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		1 982 563
Distributions sur résultats antérieurs		80 000
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		1 902 563
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		
SOLDE		
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		1 902 563

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				

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

CAUTION BANCAIRE	2 363 556				2 363 556	
------------------	-----------	--	--	--	-----------	--

TOTAL						
	2 363 556				2 363 556	

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

TOTAL						
-------	--	--	--	--	--	--

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 30/06/2023	Total 30/06/2022	%
PRESTATIONS DE SERVICES	61 446		61 446	56 973	7,85 %

TOTAL	61 446		61 446	56 973	7,85 %
-------	--------	--	--------	--------	--------

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
VNC DES IMMOBILIERES FINANCIERES CEDEES	500 000	67560000

TOTAL	500 000	
-------	---------	--

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
PRIX DE CESSION DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	760 690	77560000

TOTAL	760 690	
-------	---------	--

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	18 869 513	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 15 DECEMBRE 2023

Le 15 décembre 2023 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 émarginé 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 2023 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 2023 de la façon suivante :

- Résultat de l'exercice : 563 655 euros
- Réserve légale : 28 183 euros
- Réserves : 35 472 euros
- Dividendes : 500 000 euros

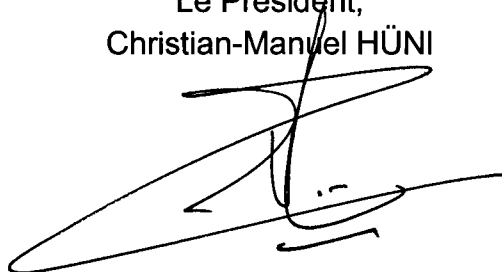
Cette résolution est adoptée à l'unanimité

6ème 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 15 décembre 2023

Le Président,
Christian-Manuel HÜNI

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke at the bottom.