

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2024**

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 2024

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 2024, 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 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 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

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

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés

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 aux associés.

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.

Autres informations

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.

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. 821-55 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 2 décembre 2024,

**LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
SAS MALEVAUT NAUD**

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'F' and 'V' followed by a period.

Florence VIOLLEAU

ANNEXE

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	30/06/2024	30/06/2023
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	9 614 038		9 614 038	4 311 912
Créances rattachées à des participations	2 467 866		2 467 866	36 784
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	12 081 904		12 081 904	4 348 696
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	67 883		67 883	73 735
Autres créances	14 103 908	261 692	13 842 216	20 719 886
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	7 507 183		7 507 183	903 303
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	21 678 975	261 692	21 417 283	21 696 924
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	33 760 879	261 692	33 499 187	26 045 620

Rubriques	30/06/2024	30/06/2023
Capital social ou individuel (dont versé : 1 586 000)	1 586 000	1 586 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	133 346	105 163
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	246 872	211 400
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	357 198	563 655
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	2 323 416	2 466 218
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	5 173 927	2 364 557
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	99 396	75 768
Dettes fiscales et sociales	11 498	12 289
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	25 890 949	21 126 788
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	31 175 771	23 579 402
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	33 499 187	26 045 620

Rubriques	France	Exportation	30/06/2024	30/06/2023
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	56 569		56 569	61 446
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	56 569		56 569	61 446
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits			1	2
PRODUITS D'EXPLOITATION			56 570	61 447
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			146 004	166 754
Impôts, taxes et versements assimilés			1 263	368
Salaires et traitements				
Charges sociales				
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immo. : dot. aux amort. (Dont amort. fonds. commercial)				
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			111 547	90 268
Dotations aux provisions				
Autres charges			1	1
CHARGES D'EXPLOITATION			258 814	257 390
RESULTAT D'EXPLOITATION			-202 244	-195 943
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée			1 683	7 187
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			1 525 740	1 095 646
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			317 719	156 282
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			1 843 459	1 251 928
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			1 454 919	833 650
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			1 454 919	833 650
RESULTAT FINANCIER			388 540	418 278
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			187 979	229 522

Rubriques	30/06/2024	30/06/2023
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		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		500 000
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		500 000
RESULTAT EXCEPTIONNEL		260 690
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-169 219	-73 443
TOTAL DES PRODUITS	1 901 713	2 081 252
TOTAL DES CHARGES	1 544 514	1 517 597
BENEFICE OU PERTE	357 198	563 655

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

En date du 1er juillet 2023, la société CMALIA a acquis auprès de sa filiale la SAS CAVES JULES GAUTRET la totalité des actions de la SAS BISCUITERIE DE FORT BOYARD. Elle a par ailleurs acquis le 18 juin 2024, conformément à l'article 2 de l'acte signé le 29 avril 2021 avec la SARL SOPARVAL, 2 500 actions de la SASU AGRICULTURE ET ROBOTIQUE DU POITOU, portant ainsi sa participation à 100 %. Enfin, le 30 mai 2024 la société CMALIA a acquis auprès de la SCA OCEALIA, 2 700 actions de la SAS DUREPAIRE, opération suivie d'une souscription de 1 415 actions le 17 juin 2024 dans le cadre d'une augmentation de capital, portant ainsi sa participation à 70%.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes de l'exercice clos le 30 juin 2024 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 agencts, 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. 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	4 348 696		7 733 209
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 348 696		7 733 209
TOTAL GENERAL	4 348 696		7 733 209

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			12 081 904	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			12 081 904	
TOTAL GENERAL			12 081 904	

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 amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
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	150 145	111 547		261 692
DEPRECIATIONS	150 145	111 547		261 692
TOTAL GENERAL	150 145	111 547		261 692
Dotations et reprises d'exploitation		111 547		
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	2 467 866	2 467 866	
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	67 883	67 883	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	74 011	74 011	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	24 460	24 460	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	14 005 437	14 005 437	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	16 639 658	16 639 658	
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	5 173 927	5 173 927		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	99 396	99 396		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	11 314	11 314		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	184	184		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	25 890 949	25 890 949		
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	31 175 771	31 175 771		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Compte	Libellé	30/06/2024	30/06/2023	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
40811000	Fournisseurs - Factures non parvenu	30 275,86	17 927,88	12 347,98
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		30 275,86	17 927,88	12 347,98
TOTAL CHARGES A PAYER		30 275,86	17 927,88	12 347,98

Compte	Libellé	30/06/2024	30/06/2023	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	157 290,18	141 356,32	15 933,86
TOTAL BANQUES,ETABLISSEMENTS FINANCIERS			141 356,32	15 933,86
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		157 290,18	142 106,32	15 183,86

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		2 466 218
Distributions sur résultats antérieurs		500 000
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		1 966 218
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		357 198
	SOLDE	357 198
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		2 323 416

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	

SAS MALEVAUT-NAUD
Commissaire aux Comptes
VISA

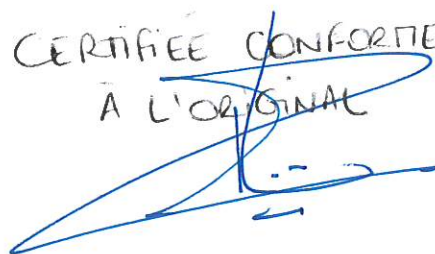
Nature des produits	Montant	Imputation au compte
TOTAL		

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	19 508 488	100,00 %

CMALIA

CERTIFIÉE CONFORME
À L'ORIGINAL



Comptes annuels et états financiers

Exercice clos le 30/06/2024

CMALIA

51 Rue Pierre Loti - 16 100 Cognac - Tél 05.16.45.61.00
S.A.S. au capital de 1 586 000 Euros - 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.	30/06/2024	30/06/2023
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	9 614 038		9 614 038	4 311 912
Créances rattachées à des participations	2 467 866		2 467 866	36 784
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	12 081 904		12 081 904	4 348 696
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	67 883		67 883	73 735
Autres créances	14 103 908	261 692	13 842 216	20 719 886
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	7 507 183		7 507 183	903 303
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	21 678 975	261 692	21 417 283	21 696 924
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	33 760 879	261 692	33 499 187	26 045 620

Rubriques	30/06/2024	30/06/2023
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	133 346	105 163
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	246 872	211 400
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	357 198	563 655
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	2 323 416	2 466 218
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	5 173 927	2 364 557
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	99 396	75 768
Dettes fiscales et sociales	11 498	12 289
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	25 890 949	21 126 788
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	31 175 771	23 579 402
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	33 499 187	26 045 620

Rubriques	France	Exportation	30/06/2024	30/06/2023
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	56 569		56 569	61 446
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	56 569		56 569	61 446
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits			1	2
PRODUITS D'EXPLOITATION			56 570	61 447
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			146 004	166 754
Impôts, taxes et versements assimilés			1 263	368
Salaires et traitements				
Charges sociales				
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immo. : dot. aux amort. (Dont amort. fonds. commercial)				
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			111 547	90 268
Dotations aux provisions				
Autres charges			1	1
CHARGES D'EXPLOITATION			258 814	257 390
RESULTAT D'EXPLOITATION			-202 244	-195 943
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée			1 683	7 187
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			1 525 740	1 095 646
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			317 719	156 282
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			1 843 459	1 251 928
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			1 454 919	833 650
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			1 454 919	833 650
RESULTAT FINANCIER			388 540	418 278
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			187 979	229 522

Rubriques	30/06/2024	30/06/2023
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		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		500 000
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		500 000
RESULTAT EXCEPTIONNEL		260 690
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-169 219	-73 443
TOTAL DES PRODUITS	1 901 713	2 081 252
TOTAL DES CHARGES	1 544 514	1 517 597
BENEFICE OU PERTE	357 198	563 655

Annexes

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

En date du 1er juillet 2023, la société CMALIA a acquis auprès de sa filiale la SAS CAVES JULES GAUTRET la totalité des actions de la SAS BISCUITERIE DE FORT BOYARD. Elle a par ailleurs acquis le 18 juin 2024, conformément à l'article 2 de l'acte signé le 29 avril 2021 avec la SARL SOPARVAL, 2 500 actions de la SASU AGRICULTURE ET ROBOTIQUE DU POITOU, portant ainsi sa participation à 100 %. Enfin, le 30 mai 2024 la société CMALIA a acquis auprès de la SCA OCEALIA, 2 700 actions de la SAS DUREPAIRE, opération suivie d'une souscription de 1 415 actions le 17 juin 2024 dans le cadre d'une augmentation de capital, portant ainsi sa participation à 70%.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes de l'exercice clos le 30 juin 2024 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. 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	4 348 696		7 733 209
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 348 696		7 733 209
TOTAL GENERAL	4 348 696		7 733 209

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			12 081 904	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			12 081 904	
TOTAL GENERAL			12 081 904	

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

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	150 145	111 547		261 692
DEPRECIATIONS	150 145	111 547		261 692
TOTAL GENERAL	150 145	111 547		261 692
Dotations et reprises d'exploitation		111 547		
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	2 467 866	2 467 866	
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	67 883	67 883	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	74 011	74 011	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	24 460	24 460	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	14 005 437	14 005 437	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	16 639 658	16 639 658	

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	5 173 927	5 173 927		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	99 396	99 396		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	11 314	11 314		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	184	184		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	25 890 949	25 890 949		
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	31 175 771	31 175 771		

Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exercice
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Compte	Libellé	30/06/2024	30/06/2023	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH				
40811000	Fournisseurs - Factures non parvenu	30 275,86	17 927,88	12 347,98
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH		30 275,86	17 927,88	12 347,98
TOTAL CHARGES A PAYER		30 275,86	17 927,88	12 347,98

Compte	Libellé	30/06/2024	30/06/2023	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	157 290,18	141 356,32	15 933,86
TOTAL BANQUES,ETABLISSEMENTS FINANCIERS		157 290,18	141 356,32	15 933,86
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		157 290,18	142 106,32	15 183,86

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

Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	2 466 218
Distributions sur résultats antérieurs	500 000
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	1 966 218

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		357 198

SOLDE	357 198
-------	---------

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

Capitaux propres avant répartition	2 323 416
------------------------------------	-----------

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

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	5 172 927					5 172 927
------------------	-----------	--	--	--	--	-----------

TOTAL		5 172 927				5 172 927	
Engagements réciproques							
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres	

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

Page 21

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	19 508 488	100,00 %

Dossier de gestion

Rubriques	30/06/2024	%	30/06/2023	%	30/06/2022	%	30/06/2021	%
Ventes de marchandises								
- Coût d'achat des marchandises								
MARGE COMMERCIALE								
Production vendue	56 569 100,00		61 446 100,00		56 973 100,00		57 717 100,00	
+ Production stockée								
- Destockage de production								
+ Production immobilisée								
PRODUCTION DE L'EXERCICE	56 569 100,00		61 446 100,00		56 973 100,00		57 717 100,00	
PRODUCTION + VENTES	56 569 100,00		61 446 100,00		56 973 100,00		57 717 100,00	
- Coût d'achat des marchandises								
- Consommation provenance tiers	146 004 258,10		166 754 271,38		131 758 231,27		190 625 330,28	
VALEUR AJOUTEE	-89 434-158,10		-105 308-171,38		-74 786-131,27		-132 908-230,28	
+ Subventions d'exploitation								
- Impôts et taxes	1 263 2,23		368 0,60		404 0,71		381 0,66	
- Charges de personnel								
EXCEDENT BRUT EXPLOITATION	-90 697-160,33		-105 676-171,98		-75 190-131,97		-133 289-230,94	
+ Reprises, transfert charges								
+ Autres produits	1		2		2		4 0,01	
- Dot amortis., dépréc., provisions	111 547 197,19		90 268 146,91		59 877 105,10			
- Autres charges	1		1		1		1	
RESULTAT D'EXPLOITATION	-202 244-357,52		-195 943-318,89		-135 066-237,07		-133 286-230,93	
+ Quote part opérations en commun	1 683 2,98		7 187 11,70		5 950 10,44		5 327 9,23	
+ Produits financiers	1 843 459 258,76		1 251 928 037,46		693 567 217,37		541 637 938,44	
- Quote part opérations en commun								
- Charges financières	1 454 918 571,93		833 650 356,73		170 119 298,60		102 523 177,63	
RESULTAT COURANT AV. IMPOT	187 979 332,30		229 522 373,54		394 333 692,14		311 154 539,10	
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	-169 219-299,14		-73 443-119,53		-32 771 -57,52		-15 398 -26,68	
RESULTAT DE L'EXERCICE	357 198 631,44		563 655 917,32		127 104 223,10		326 552 565,78	
Produits cessions éléments actif			760 690 237,99					
- Valeur comptable éléments cédés			500 000 813,73					
+/- VALUES SUR CESSIONS			260 690 424,26					

Rubriques	30/06/2024	30/06/2023	Variation
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-90 697	-105 676	-14,17
+ Transferts de charges d'exploitation			
+ Autres produits d'exploitation	1	2	-43,09
- Autres charges d'exploitation	1	1	-3,80
+ Quote-part de résultat sur opérations faites en commun	1 683	7 187	-76,57
+ Produits financiers	1 843 459	1 251 928	47,25
- Reprises sur dépréciations et provisions financières			
- Charges financières	1 454 919	833 650	74,52
+ Dot. aux amortis., dépréciations et provisions financières			
+ Produits exceptionnels		760 690	-100,00
- Produits des cessions d'éléments actif		760 690	-100,00
- Subventions d'investissement rapportées au résultat			
- Reprises sur dépréciations et provisions exceptionnelles			
- Charges exceptionnelles		500 000	-100,00
+ Valeur comptable des immobilisations cédées		500 000	-100,00
+ Dot. aux amortis., dépréciations et provisions exceptionnels			
- Participation des salariés			
- Impôts sur les bénéfices	-169 219	-73 443	130,41
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	468 745	393 233	19,20
RESULTAT NET COMPTABLE	357 198	563 655	-36,63
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	111 547	90 268	23,57
- Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions			
- Résultat sur cession des éléments actif		260 690	-100,00
- Subventions d'investissement rapportées au résultat			
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	468 745	393 233	19,20

Emplois	30/06/2024	30/06/2023	Ressources	30/06/2024	30/06/2023
Distributions mises en paiement au cours de l'exercice	500 000	80 000	Capacité d'autofinancement de l'exercice	439 317	393 233
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	7 733 208	7 187	- corporelles	0	0
Charges à répartir sur plusieurs exercices (a)	0	0	Cessions ou réductions d'immobilisations financières	0	760 690
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	8 233 208	87 187	Total des ressources	439 317	1 153 923
Variation du fonds de roulement net global (ressource nette)	0	1 066 736	Variation du fonds de roulement net global (emploi net)	7 793 891	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	30/06/2024		30/06/2023	
	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	6 801 402		
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	4 786 998		
Totaux	0	11 588 400		
A. Variation nette "Exploitation" (c)			11 588 400	-21 106 224
Variation "Hors exploitation" :				
Variation des autres débiteurs (a) (d)	0	0		
Variation des autres créditeurs (b)	0	0		
Totaux	0	0		
B. Variation nette "Hors exploitation" (c)			0	-455 268
Total A + B :				
Besoins de l'exercice en fonds de roulement			-	-21 561 492
ou				
Dégagement net de fonds de roulement dans l'exercice			+11 588 400	+
Variation "Trésorerie"				
Variation des disponibilités	6 603 880	0		
Variation des concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	0	2 809 371		
Totaux	6 603 880	2 809 371		
C. Variation nette "Trésorerie" (c)			-3 794 509	20 494 756
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL (Total A + B + C) :				
Emploi net			-	-1 066 736
ou				
Ressource nette			+7 793 891	+

- (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	30/06/2024	30/06/2023	Ecart
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
TITRES DE PARTICIPATIONS				
26100000	Titres de participation	9 614 037,87	4 311 911,75	5 302 126,12
Total 2050/CU - Autres participations, brut		9 614 037,87	4 311 911,75	5 302 126,12
TOTAL TITRES DE PARTICIPATIONS		9 614 037,87	4 311 911,75	5 302 126,12
CREANCES SUR PARTICIPATIONS				
26710000	Créances rattachées participation g	2 429 398,92		2 429 398,92
26720000	Créances rattachées participation a	38 467,36	36 783,90	1 683,46
Total 2050/BB - Créances rattachées à des participations, brut		2 467 866,28	36 783,90	2 431 082,38
TOTAL CREANCES SUR PARTICIPATIONS		2 467 866,28	36 783,90	2 431 082,38
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES		12 081 904,15	4 348 695,65	7 733 208,50
CLIENTS ET DIVERS				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41100000	Clients	67 883,11	73 734,68	-5 851,57
Total 2050/BX - Clients et comptes rattachés, brut		67 883,11	73 734,68	-5 851,57
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		67 883,11	73 734,68	-5 851,57
TOTAL CLIENTS ET DIVERS		67 883,11	73 734,68	-5 851,57
AUTRES CREANCES				
ETAT ET COLLECTIVITES				
44400000	Impôt sur les sociétés	74 011,00	300 016,00	-226 005,00
44566000	TVA déductible / autres biens et se	10 449,00	9 640,00	809,00
44567000	TVA crédit à reporter	13 651,00	17 744,00	-4 093,00
44586000	TVA / factures non parvenues	360,32	712,00	-351,68
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		98 471,32	328 112,00	-229 640,68
TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES		98 471,32	328 112,00	-229 640,68
GROUPE ET ASSOCIES				
45100000	Compte courant financier	14 005 437,15	20 532 347,99	-6 526 910,84
45187000	Compte courant - Intérêts courus à		8 821,11	-8 821,11
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		14 005 437,15	20 541 169,10	-6 535 731,95
TOTAL GROUPE ET ASSOCIES		14 005 437,15	20 541 169,10	-6 535 731,95
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	-261 692,00	-150 145,00	-111 547,00
Total 2050/CA - Autres créances, amortissements et provisions		-261 692,00	-150 145,00	-111 547,00
TOTAL DEPRECIAT. DEBITEURS DIV.		-261 692,00	-150 145,00	-111 547,00
TOTAL AUTRES CREANCES		13 842 216,47	20 719 886,10	-6 877 669,63

Compte	Libellé	30/06/2024	30/06/2023	Ecart
TRESORERIE ET DIVERS				
VALEURS A L'ENCAISSEMENT				
51105052	CRCA Virt reçu national	300 000,00		300 000,00
Total 2050/CF - Disponibilités, brut		300 000,00		300 000,00
TOTAL VALEURS A L'ENCAISSEMENT		300 000,00		300 000,00
DISPONIBILITES				
51221000	CRCA 16 Compte principal	1 000,00	1 000,00	
51240000	CIO Compte principal	1 663 982,75	297 397,80	1 366 584,95
51260000	ARKEA Compte principal	503 910,20	462 549,27	41 360,93
51260100	ARKEA Compte principal	4 881 000,00	1 000,00	4 880 000,00
51880000	Intérêts courus à recevoir	157 290,18	141 356,32	15 933,86
Total 2050/CF - Disponibilités, brut		7 207 183,13	903 303,39	6 303 879,74
TOTAL DISPONIBILITES		7 207 183,13	903 303,39	6 303 879,74
TOTAL TRESORERIE ET DIVERS		7 507 183,13	903 303,39	6 603 879,74
TOTAL GÉNÉRAL		33 499 186,86	26 045 619,82	7 453 567,04

Compte	Libellé	30/06/2024	30/06/2023	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	133 345,91	105 162,91	28 183,00
Total 2051/DD - Réserve légale N		133 345,91	105 162,91	28 183,00
TOTAL RESERVE LEGALE		133 345,91	105 162,91	28 183,00
AUTRES RESERVES				
10680000	Autres réserves	246 871,87	211 399,87	35 472,00
Total 2051/DG - Autres réserves N		246 871,87	211 399,87	35 472,00
TOTAL AUTRES RESERVES		246 871,87	211 399,87	35 472,00
RESULTAT DE L'EXERCICE				
	RESULTAT DE L'EXERCICE	357 198,38	563 655,06	-206 456,68
Total 2051/DI - Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte) N		357 198,38	563 655,06	-206 456,68
TOTAL RESULTAT DE L'EXERCICE		357 198,38	563 655,06	-206 456,68
TOTAL CAPITAUX PROPRES		2 323 416,16	2 466 217,84	-142 801,68
EMPRUNTS & DETTES ETAB. DE CREDIT				
BANQUES				
51220000	CRCA Compte principal	5 173 927,40	2 364 556,89	2 809 370,51
Total 2051/DU - Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit N		5 173 927,40	2 364 556,89	2 809 370,51
TOTAL BANQUES		5 173 927,40	2 364 556,89	2 809 370,51
TOTAL EMPRUNTS & DETTES ETAB. DE CREDIT		5 173 927,40	2 364 556,89	2 809 370,51
FOURNISSEURS				
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES				
40100000	Fournisseurs	69 120,43	57 840,00	11 280,43
Total 2051/DX - Dettes fournisseurs et comptes rattachés N		69 120,43	57 840,00	11 280,43
TOTAL FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		69 120,43	57 840,00	11 280,43
FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES				
40811000	Fournisseurs - Factures non parvenu	30 275,86	17 927,88	12 347,98
Total 2051/DX - Dettes fournisseurs et comptes rattachés N		30 275,86	17 927,88	12 347,98
TOTAL FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES		30 275,86	17 927,88	12 347,98
TOTAL FOURNISSEURS		99 396,29	75 767,88	23 628,41
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
ETAT ET COLLECTIVITES				
44571000	TVA collectée	11 313,85	12 289,11	-975,26
44730000	Contribution Economique Territorial	184,00		184,00
Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N		11 497,85	12 289,11	-791,26
TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES		11 497,85	12 289,11	-791,26

Compte	Libellé	30/06/2024	30/06/2023	Ecart
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		11 497,85	12 289,11	-791,26
AUTRES DETTES				
GROUPE				
45110000	Compte courant Créiteur	25 890 949,16	21 126 788,10	4 764 161,06
Total 2051/EA - Autres dettes N		25 890 949,16	21 126 788,10	4 764 161,06
TOTAL GROUPE		25 890 949,16	21 126 788,10	4 764 161,06
TOTAL AUTRES DETTES		25 890 949,16	21 126 788,10	4 764 161,06
TOTAL GÉNÉRAL		33 499 186,86	26 045 619,82	7 453 567,04

Compte	Libellé	30/06/2024	30/06/2023	Ecart
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES				
SOUS-TRAITANCE GENERALE				
61100000	Sous traitance générale	11 500,00	11 500,00	
61160000	Frais de stockage	57 675,96	67 952,56	-10 276,60
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		69 175,96	79 452,56	-10 276,60
TOTAL SOUS-TRAITANCE GENERALE		69 175,96	79 452,56	-10 276,60
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	9 116,00	2 772,41	6 343,59
62270000	Frais d'actes et contentieux	2,67	42,86	-40,19
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		9 118,67	2 815,27	6 303,40
TOTAL REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES		9 118,67	2 815,27	6 303,40
PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES				
62380000	Divers (pourboires, dons ...)	15 000,00	15 000,00	
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		15 000,00	15 000,00	
TOTAL PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES		15 000,00	15 000,00	
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES				
62700000	Service bancaire et assimilé	16 009,04	32 785,71	-16 776,67
62780000	Commissions bancaires	36 300,00	36 300,00	
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		52 309,04	69 085,71	-16 776,67
TOTAL SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES		52 309,04	69 085,71	-16 776,67
TOTAL AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		146 003,67	166 753,54	-20 749,87
IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES				
AUTRES IMPOTS ET TAXES				
63511100	CFE - Contribution Foncière Entrepr	551,00	368,00	183,00
63540000	Droit enregistrement et timbre	712,00		712,00
Total 2052/FX - Impôts, taxes et versements assimilés N		1 263,00	368,00	895,00
TOTAL AUTRES IMPOTS ET TAXES		1 263,00	368,00	895,00
TOTAL IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES		1 263,00	368,00	895,00
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT				
68174000	Dotation prov. dépréc. créance	111 547,00	90 268,00	21 279,00
Total 2052/GC - Dotations d'exploitation sur actif circulant, dotations aux pro		111 547,00	90 268,00	21 279,00
TOTAL DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT		111 547,00	90 268,00	21 279,00
TOTAL DOTATIONS D'EXPLOITATION		111 547,00	90 268,00	21 279,00
AUTRES CHARGES				

Compte	Libellé	30/06/2024	30/06/2023	Ecart
CHARGES DIV DE GESTION COURANTE				
65800000	Pertes diverses de gestion courante	0,76	0,79	-0,03
Total 2052/GE - Autres charges N		0,76	0,79	-0,03
TOTAL CHARGES DIV DE GESTION COURANTE		0,76	0,79	-0,03
TOTAL AUTRES CHARGES		0,76	0,79	-0,03
CHARGES FINANCIERES				
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES				
66150000	Intérêts sur comptes créditeurs	1 396 390,63	747 950,25	648 440,38
66160000	Intérêts agios bancaires	58 528,31	85 699,42	-27 171,11
Total 2052/GR - Intérêts et charges assimilées N		1 454 918,94	833 649,67	621 269,27
TOTAL INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES		1 454 918,94	833 649,67	621 269,27
TOTAL CHARGES FINANCIERES		1 454 918,94	833 649,67	621 269,27
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
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	-500 000,00
IMPOTS SUR LES BENEFICES				
IMPOTS SUR LES BENEFICES				
69810000	Intégration fiscale - Charges	16 743,00		16 743,00
69890000	Intégration fiscale - Produits	-176 962,00	-64 443,00	-112 519,00
69950000	Crédits impôts	-9 000,00	-9 000,00	
Total 2053/HK - Impôt sur les bénéfices N		-169 219,00	-73 443,00	-95 776,00
TOTAL IMPOTS SUR LES BENEFICES		-169 219,00	-73 443,00	-95 776,00
TOTAL IMPOTS SUR LES BENEFICES		-169 219,00	-73 443,00	-95 776,00
TOTAL GÉNÉRAL		1 544 514,37	1 517 597,00	26 917,37

Compte	Libellé	30/06/2024	30/06/2023	Ecart
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS				
PRODUCTION SERVICES - FRANCE				
70830000	Locations diverses	56 569,26	61 445,57	-4 876,31
Total 2052/FG - Production de services vendue, France		56 569,26	61 445,57	-4 876,31
TOTAL PRODUCTION SERVICES - FRANCE		56 569,26	61 445,57	-4 876,31
TOTAL CHIFFRES D'AFFAIRES NETS		56 569,26	61 445,57	-4 876,31
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION				
AUTRES PRODUITS				
75800000	Produits divers gestion courante	1,03	1,81	-0,78
Total 2052/FQ - Autres produits N		1,03	1,81	-0,78
TOTAL AUTRES PRODUITS		1,03	1,81	-0,78
TOTAL AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION		1,03	1,81	-0,78
OPERATIONS EN COMMUN				
BENEFICE ATTRIBUE OU PERTE TRANSF				
75555000	Quote part bénéfice attribué	1 683,46	7 186,52	-5 503,06
Total 2052/GH - Bénéfice attribué ou perte transférée N		1 683,46	7 186,52	-5 503,06
TOTAL BENEFICE ATTRIBUE OU PERTE TRANSF		1 683,46	7 186,52	-5 503,06
TOTAL OPERATIONS EN COMMUN		1 683,46	7 186,52	-5 503,06
PRODUITS FINANCIERS				
PRODUITS FINANCIERS PARTICIPATION				
76110000	Revenus sur titres de participation	626 176,45	573 065,30	53 111,15
76160000	Revenus sur comptes courants	899 563,86	522 581,18	376 982,68
Total 2052/GJ - Produits financiers de participation N		1 525 740,31	1 095 646,48	430 093,83
TOTAL PRODUITS FINANCIERS PARTICIPATION		1 525 740,31	1 095 646,48	430 093,83
AUTRES INTERETS & PROD ASSIMILES				
76800000	Autres produits financiers	317 718,69	156 281,68	161 437,01
Total 2052/GL - Autres intérêts et produits assimilés N		317 718,69	156 281,68	161 437,01
TOTAL AUTRES INTERETS & PROD ASSIMILES		317 718,69	156 281,68	161 437,01
TOTAL PRODUITS FINANCIERS		1 843 459,00	1 251 928,16	591 530,84
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		1 901 712,75	2 081 252,06	-179 539,31