

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 18 DECEMBRE 2025

Le 18 décembre 2025 à 13 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 mail.

Les membres de l'assemblée ont émargé la feuille de présence en entrant en séance.
Sont annexés à la feuille de présence les pouvoirs des actionnaires représentés.

L'Assemblée est présidée par Monsieur Denis MATHE, administrateur.

Le commissaire aux comptes, le CABINET SAS MALEVAUT 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.

Le président met à la disposition des actionnaires :

- un exemplaire des statuts de la société ;
- le projet des résolutions ;
- une copie de la lettre de convocation adressée à chaque actionnaire ;
- une copie de la lettre de convocation adressée au commissaire aux comptes ;
- la feuille de présence.

Le président rappelle alors l'ordre du jour :

1. Approbation des comptes de l'exercice clos au 30/06/2025 et quitus ;
2. Affectation des résultats de l'exercice clos au 30/06/2025 ;
3. Distribution des dividendes ;
4. Approbation des conventions réglementées ;
5. Renouvellement des membres du comité de direction ;
6. Renouvellement du mandat du commissaire aux comptes ;
7. Pouvoirs pour les formalités.

1ère RESOLUTION - Approbation des comptes de l'exercice clos au 30/06/2025 et quitus

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 2025 et donne quitus de gestion au comité de direction.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

2ème RESOLUTION – Affectation du résultat de l'exercice clos au 30/06/2025

L'assemblée générale ordinaire décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 30 juin 2025 de la façon suivante :

Résultat de l'exercice : - 668 581.11 euros

RAN Débiteur : - 668 581.11 euros

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

7ème RESOLUTION – Pouvoirs pour les formalités

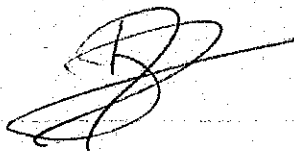
Le président confère tous pouvoirs au porteur d'un original, de copies ou d'extraits du présent procès-verbal constatant les présentes délibérations, en vue de l'accomplissement de toutes formalités légales de publicité, du dépôt au Greffe du Tribunal de Commerce du siège social de tous documents requis,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

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

L'ordre du jour étant épuisé, les personnes ne demandant plus la parole, le président déclare la séance levée à

EXTRAIT CERTIFIE CONFORME A L'ORIGINAL
LE 18.12.2025

La Présidente, OCEALIA
Représentée par Denis MATHE



CMALIA

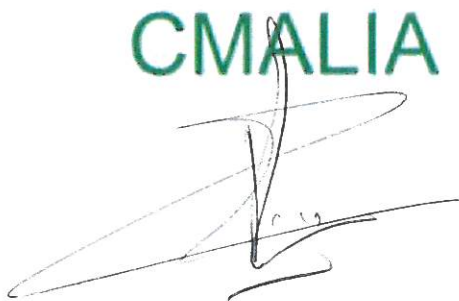
51 RUE PIERRE LOTI

16100 COGNAC

SIREN : 337848378

*Certifié Conforme à
l'original*

CMALIA

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'J. L. L.', is written over the green CMALIA logo.

Comptes annuels
au 30/06/2025

SOMMAIRE

COMPTES ANNUELS	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de résultat (Partie 1)	6
Compte de résultat (Partie 2)	7
ANNEXES DES COMPTES ANNUELS	8
Présentation générale	9
Chiffres clés	9
Faits caractéristiques de l'exercice	10
Règles et méthodes comptables	10
Evènements postérieurs à la clôture	11
Tableau détaillé des immobilisations	12
Tableau des Amortissements détaillé	13
Etat des Provisions	14
Etat des stocks et des en-cours	15
Etat des Créances et des dettes	16
Produits à recevoir	17
Charges à payer	18
Charges et produits constatés d'avance	19
Tableau des variations des capitaux propres	20
Composition du capital social	20
Ventilation du chiffre d'affaires	21
Dettes garanties par des sûretés réelles	22
Charges exceptionnelles	23
Produits exceptionnels	24
Engagement de crédit-bail	25
Engagements financiers	26
Effectif moyen	27
Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société	27
Tableau des filiales et participations	28
DOSSIER DE GESTION	29
Soldes intermédiaires de gestion	30
Capacité d'autofinancement	31
Tableau de financement	32
DETAIL DES COMPTES	34

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

Rubriques	Brut	Amortissement	Net 2025	Net 2024
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisation incorporelles				
Total immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	13 258 674,87	1 100 000,00	12 158 674,87	9 614 037,87
Créances rattachées à des participations	2 531 793,80		2 531 793,80	2 467 866,28
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Total immobilisations corporelles	15 790 468,67	1 100 000,00	14 690 468,67	12 081 904,15
ACTIF IMMOBILISE	15 790 468,67	1 100 000,00	14 690 468,67	12 081 904,15
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total des stocks				
Créances				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	63 585,36		63 585,36	67 883,11
Autres créances	19 862 921,47	325 203,00	19 537 718,47	13 842 216,47
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	19 926 506,83	325 203,00	19 601 303,83	13 910 099,58
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	18 768 260,48		18 768 260,48	7 507 183,13
Total disponibilités et divers	18 768 260,48		18 768 260,48	7 507 183,13
Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	38 694 767,31	325 203,00	38 369 564,31	21 417 282,71
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	54 485 235,98	1 425 203,00	53 060 032,98	33 499 186,86

Bilan Passif

Rubriques		2025	2024
Capital social ou individuel	Dont versé : 1 586 000,00	1 586 000,00	1 586 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			
Écarts de réévaluation			
Réserve légale		151 205,91	133 345,91
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		286 209,87	246 871,87
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		(668 581,11)	357 198,38
Total situation nette		1 354 834,67	2 323 416,16
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées		1 432,38	
CAPITAUX PROPRES		1 356 267,05	2 323 416,16
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Dettes financières			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		3 345 364,98	5 173 927,40
Emprunts et dettes financières divers			
Total dettes financières		3 345 364,98	5 173 927,40
Dettes d'exploitation			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		141 363,06	99 396,29
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		10 782,56	11 497,85
Dettes fiscales et sociales			
Total dettes d'exploitation		152 145,62	110 894,14
Dettes diverses			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		48 206 255,33	25 890 949,16
Autres dettes			
Total dettes diverses		48 206 255,33	25 890 949,16
Comptes de régularisation			
Produits constatés d'avance			
TOTAL DES DETTES		51 703 765,93	31 175 770,70
Ecarts de conversion passif			
TOTAL GENERAL		53 060 032,98	33 499 186,86

Compte de résultat (Partie 1)

Rubriques	France	Export	2025	2024
Vente de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	52 987,80		52 987,80	56 569,26
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	52 987,80		52 987,80	56 569,26
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
Autres produits			1,06	1,03
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			52 988,86	56 570,29
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			194 437,29	146 003,67
Total charges externes			194 437,29	146 003,67
Impôts, taxes et assimilés			370,00	1 263,00
Charges de personnel				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Total charges de personnel				
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			63 511,00	111 547,00
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Total dotations d'exploitation			63 511,00	111 547,00
Autres charges d'exploitation			2,58	0,76
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			258 320,87	258 814,43
RESULTAT D'EXPLOITATION			(205 332,01)	(202 244,14)

Compte de résultat (Partie 2)

Rubriques	2025	2024
RESULTAT D'EXPLOITATION	(205 332,01)	(202 244,14)
Opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée	3 406,56	1 683,46
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers		
Produits financiers de participations	1 507 629,97	1 525 740,31
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	141 216,23	317 718,69
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	1 648 846,20	1 843 459,00
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	1 089 551,48	1 454 918,94
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	1 089 551,48	1 454 918,94
RESULTAT FINANCIER	559 294,72	388 540,06
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	357 369,27	187 979,38
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	1 101 432,38	
Total des charges exceptionnelles	1 101 432,38	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(1 101 432,38)	
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices	(75 482,00)	(169 219,00)
TOTAL DES PRODUITS	1 705 241,62	1 901 712,75
TOTAL DES CHARGES	2 373 822,73	1 544 514,37
BENEFICE ou PERTE	(668 581,11)	357 198,38

ANNEXES DES COMPTES ANNUELS

Présentation générale

Société : CMALIA

Exercice du 01/07/2024 au 30/06/2025

Chiffres clés

- Durée de l'exercice : 12 mois
- Total du Bilan : 53 060 032,98
- Résultat avant répartition : (668 581,11)

Les notes et les tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels de la société CMALIA, qui ont été arrêtés.

Faits caractéristiques de l'exercice

En date du 10 janvier 2025, la société CMALIA a acquis la totalité des 800 actions de la SAS OUTHI-TECH, domiciliée à Cholet et spécialisée dans la commercialisation et la maintenance de matériels agricoles sous la marque Lely Center.

Règles et méthodes comptables

Les comptes de l'exercice clos le 30 juin 2025 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 principes relatifs à l'image fidèle, la comparabilité et la continuité d'activité, la régularité et la sincérité, la prudence et la permanence des méthodes ont donc été appliqués. 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

Les immobilisations corporelles et incorporelles 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, à l'exception des immobilisations acquises avant le 31 décembre 1976 qui ont fait l'objet d'une réévaluation.

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.

Les 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	Amortissements pour dépréciation
Constructions	4 %
Installations techniques, mat.outillage	10 %
Install. générales agencés, aménagés	10 %
Matériel de transport	20 %
Matériel de bureau et informatique	20 %
Mobilier	10 %

Seuls les amortissements exceptionnels sont traités en amortissements dérogatoires.

Participations et autres titres

La valeur brute est constituée par le coût d'achat y compris les frais d'acquisition. 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 du 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.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et la valeur de réalisation, est effectuée lorsque la valeur brute est supérieure la valeur de réalisation.

Provisions réglementées

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

Changements de méthodes comptables

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

Autres informations

Depuis le 1er juillet 2017 la société est devenue la tête d'un groupe d'intégration fiscale incluant 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.

Evènements postérieurs à la clôture

Aucun évènement n'est à signaler.

Tableau détaillé des immobilisations

Rubriques	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	
		Réévaluations courant	Acquisitions courant
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
Total immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Insta. générales, agencements des constructions			
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles			
Inst. générales, agencnts, aménagements divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau et mobilier informatique			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total immobilisations corporelles			
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	12 081 904,15		3 708 564,52
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
Total immobilisations financières	12 081 904,15		3 708 564,52
TOTAL GENERAL	12 081 904,15		3 708 564,52

Rubriques	Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Valeur d'origine
	Virements courant	Cessions courant		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Insta. générales, agencements des constructions				
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Inst. générales, agencnts, aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et mobilier informatique				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			15 790 468,67	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
Total immobilisations financières			15 790 468,67	
TOTAL GENERAL			15 790 468,67	

Tableau des Amortissements détaillé

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de développement.				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Total des immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements des constructions.				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements, aménagements				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Total des immobilisations corporelles				
TOTAL GENERAL				

Immobilisations	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et de développement							
Autres postes d'immobilisations incorporelles							
Total des immobilisations incorporelles							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst gén., agencements des constuct°.							
Inst tech, matériel et outillages ind.							
Inst gén, agencements, aménag.							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique							
Emballages récupérables et divers							
Total des immobilisations corporelles							
Frais d'acquisition des titres de participation							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL non ventilé							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des Provisions

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées au cours de l'exercice	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires		1 432,38				1 432,38
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions règlementées						
Total des provisions réglementées		1 432,38				1 432,38
Provisions pour risques						
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						
Sous total provisions pour risques						
Provisions pour charges						
Prov. pour pensions et obligations similaires						
Prov. pour impôts						
Prov. pour renouvellement des immobilisations						
Prov. pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés						
Sous total provisions pour charges						
Autres provisions pour risques et charges						
Total des provisions pour risques et charges						
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisation de titres mis en équivalence						
Sur immobilisation de titres de participation		1 100 000,00				1 100 000,00
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients						
Autres provisions dépréciations	261 692,00	63 511,00				325 203,00
Total des provisions pour dépréciation	261 692,00	1 163 511,00				1 425 203,00
TOTAL GENERAL	261 692,00	1 164 943,38				1 426 635,38
Dont dotations et reprises d'exploitation		63 511,00				
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles		1 101 432,38				
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

Etat des stocks et des en-cours

Nature des stocks	Valeur Brute	Provisions pour dépréciation	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
TOTAL I				

Nature des stocks	Valeur Brute	Provisions pour dépréciation	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
TOTAL II				

Nature des stocks	Valeur Brute	Provisions pour dépréciation	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
TOTAL III				

[illegible]

Etat des Créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations	2 531 793,80	2 531 793,80		2 467 866,28
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
Total actif immobilisé	2 531 793,80	2 531 793,80		2 467 866,28
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	63 585,36	63 585,36		67 883,11
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices	25 742,00	25 742,00		74 011,00
Taxe sur la valeur ajoutée	40 385,80	40 385,80		24 460,32
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)	19 796 793,67	19 796 793,67		14 005 437,15
Débiteurs divers				
Total actif circulant	19 926 506,83	19 926 506,83		14 171 791,58
Charges constatées d'avance				
TOTAL DES CREANCES	22 458 300,63	22 458 300,63		16 639 657,86
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
à un an maxi	11 514,47	11 514,47			5 173 927,40
à + de un an	3 333 850,51	458 417,47	1 982 019,97	893 413,07	
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	141 363,06	141 363,06			99 396,29
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	10 597,56	10 597,56			11 313,85
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	185,00	185,00			184,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)	48 206 255,33	48 206 255,33			25 890 949,16
Autres dettes					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	51 703 765,93	48 828 332,89	1 982 019,97	893 413,07	31 175 770,70
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	3 446 260,00				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	112 409,49				
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

Produits à recevoir

PRODUITS A RECEVOIR	2025	2024
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Total créances		
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	62 601,75	157 290,18
Total disponibilités et divers	62 601,75	157 290,18
Autres		
Total autres		
TOTAL	62 601,75	157 290,18

Charges à payer

Nature des charges	2025	2024
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	11 514,47	
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Total dettes financières	11 514,47	
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	124 480,50	30 275,86
Dettes fiscales et sociales		
Total dettes d'exploitation	124 480,50	30 275,86
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total dettes diverses		
Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	135 994,97	30 275,86

Charges et produits constatés d'avance

Nature des charges	2025	2024
Charges d'exploitation :		
Total		
Charges financières :		
Total		
Charges exceptionnelles :		
Total		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		
<i>Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)</i>		

Nature des produits	2025	2024
Produits d'exploitation :		
Total		
Produits financiers :		
Total		
Produits exceptionnels :		
Total		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
<i>Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)</i>		

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
---	--	--

Tableau des variations des capitaux propres

		Montant
A	Situation à l'ouverture de l'exercice	
1	Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	1 966 217,78
2	Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	357 198,38
3	Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	2 323 416,16
B	Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
1	Variation du capital	
2	Variation des autres postes	
C	(= A3 + B) Capitaux propres de l'exercice après apports rétroactifs	2 323 416,16
D	Variations en cours d'exercice	
1	Variations du capital	
2	Variations des primes, réserves, report à nouveau	
3	Variations des "provisions" relevant des capitaux propres	
4	Contreparties de réévaluations	
5	Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	1 432,38
6	Autres variations	(300 000,38)
7	Résultat de l'exercice	(668 581,11)
E	Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)	1 356 267,05
F	VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)	(967 149,11)
G	dont : variations dues à des modifications de structures au cours de l'exercice	
H	Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (F - G)	(967 149,11)

Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	Créés pendant l'exercice	Remboursés pendant l'exercice		
Actions ordinaires	20 800,00			20 800,00	76,25
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
TOTAL	20 800,00			20 800,00	

Ventilation du chiffre d'affaires

Détail du chiffre d'affaires	2025			2024		
	France	Export	Total	France	Export	Total
PRESTATIONS DE SERVICES	52 987,80		52 987,80	56 569,26		56 569,26
TOTAL	52 987,80		52 987,80	56 569,26		56 569,26

Dettes garanties par des sûretés réelles

Postes concernés	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières divers Avances et acomptes reçus sur commandes en cours Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes			
TOTAL			

Charges exceptionnelles

Nature des charges	2025	2024
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales		
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges sur exercices antérieurs		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés		
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		
Total autres charges exceptionnelles		
Autres		
Total autres		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	1 101 432,38	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 101 432,38	

Produits exceptionnels

Nature des produits	2025	2024
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties		
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Total produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits sur exercices antérieurs		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total produits des cessions d'éléments d'actif		
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat		
Autres produits exceptionnels		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers		
Total autres produits exceptionnels		
Autres		
Total autres		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		

Engagement de crédit-bail

Immobilisations en crédit-bail	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements		Valeur nette
		de l'exercice	cumulées	
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL				

Engagements de crédit-bail	Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumulées	jusqu'à 1 an	de 1 à 5 ans	plus de 5 ans	Total	
Terrains							
Constructions							
Installations techniques, ...							
Autres immobilisations corporelles							
Immobilisations en cours							
Autres immobilisations incorporelles en cours							
TOTAL							

Engagements financiers

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals :						
Cautions :						
Garanties :						
Autres :						
TOTAL						

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals :						
Cautions :						
Ocealia (caution bancaire solidaire)	5 000 000,00				5 000 000,00	
Garanties :						
Autres :						
TOTAL	5 000 000,00				5 000 000,00	

Effectif moyen

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2025	2024
Cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Autres		
TOTAL		

Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

Forme Juridique	Désignation de l'entreprise et adresse du siège social	Pourcentage détenu
SCA	OCEALIA 51 RUE PIERRE LOTI - ZA MONPLAISIR SUD - 16100 COGNAC fiscales.	100

Tableau des filiales et participations

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette				
Logicea	190 400,00	1 231 488,73	100,00	642 280,00	642 280,00	438 373,54	16 908 964,32	242 748,88	450 000,00
Alternagro	150 000,00	911 394,08	100,00	1 030 263,00	1 030 263,00	795 133,00	3 315 712,36	151 040,16	
Caves Jules Gautret	800 000,00	(1 125 204,77)	100,00	1,00		637 044,73	1 113 386,00	(63 511,07)	
Agriculture Robotique du Poitou	100 000,00	1 084 038,93	100,00	2 813 798,78	2 813 798,78	927 925,13	10 798 621,65	293 869,42	110 008,44
Biscuiterie de Fort Boyard	150 000,00	(361 159,29)	100,00	1 100 000,00		1 183 923,38	1 257 414,20	(383 198,83)	
Outhi Tech	8 000,00	1 831 134,00	100,00	3 644 637,00	3 644 637,00	300 000,00	6 299 227,00	211 973,00	300 000,00
Durepaire	207 025,00	4 813 607,00	70,00	3 489 700,00	3 489 700,00	2 489 919,88	14 601 163,00	(1 049 270,00)	

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTÉES**

Décision de l'associée unique relative à l'approbation des comptes
de l'exercice clos le 30 juin 2025

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 CONVENTIONS REGLEMENTÉES

Décision de l'associée unique relative à l'approbation des comptes de l'exercice clos le 30 juin 2025

A l'attention de l'associée unique de la société CMALIA,

En notre qualité de Commissaire aux comptes de votre société et en réponse à votre demande, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Le présent rapport reprend, en application de l'article 16 des statuts, 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'ASSOCIEE UNIQUE

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 votre approbation en application des dispositions de l'article 16 des statuts.

Chauray, le 3 décembre 2025,

**LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
SAS MALEVOUT NAUD**

Florence VIOLLEAU