

RCS : ANGOULEME

Code greffe : 1601

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2009 B 00302

Numéro SIREN : 513 713 016

Nom ou dénomination : ALMASA

Ce dépôt a été enregistré le 12/07/2023 sous le numéro de dépôt 3314

Désignation de l'entreprise : SARL Almasa		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12					
Adresse de l'entreprise Route de Blanzac 16120 CHATEAUNEUF SUR CHARENTE		Durée de l'exercice précédent * 12					
Numéro SIRET * 5 1 3 7 1 3 0 1 6 0 0 0 1 4			Néant ☐ *				
		Exercice N clos le, 31 10 11 2012					
		Brut 1	Amortissements, provisions 2				
		Net 3					
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC	Comptes certifiés sincères Le Mandataire social		
		Frais de développement *	CX	CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG			
		Fonds commercial (1)	AH	AI			
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO			
		Constructions	AP	AQ			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS			
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU		43363	44559
		Immobilisations en cours	AV	AW			
		Avances et acomptes	AX	AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT			
		Autres participations	CU	CV			4304225
		Créances rattachées à des participations	BB	BC			152294
		Autres titres immobilisés	BD	BE			
		Prêts	BF	BG			
		Autres immobilisations financières *	BH	BI			
TOTAL (II)		BJ	BK	43363	4501078		
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM			
		En cours de production de biens	BN	BO			
		En cours de production de services	BP	BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS			
		Marchandises	BT	BU			
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW			
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY			
		Autres créances (3)	BZ	CA		1811184	
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	CD	CE			
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	CG		139470		
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI		2444		
	TOTAL (III)	CJ	CK		1953099		
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	1A	43363	6454178		
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	152294	(3) Part à plus d'un an :	CR	
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :	Créances :				

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise		SARL Almasa		Néant ☐ *	
				Exercice N 31012023	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 27000000..)			DA	2700000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC	
	Réserve légale (3)			DD	89245
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE	2674178
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)			DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * EJ)			DG	
	Report à nouveau			DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	329614
	Subventions d'investissement			DJ	
	Provisions réglementées *			DK	
	TOTAL (I)			DL	5793037
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM
Avances conditionnées			DN		
TOTAL (II)			DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	
	Provisions pour charges			DQ	
	TOTAL (III)			DR	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS	
	Autres emprunts obligataires			DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	582059
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	21920
	Dettes fiscales et sociales			DY	57160
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	
	Autres dettes			EA	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	
TOTAL (IV)			EC	661140	
Ecart de conversion passif *			(V)	ED	
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	6454178	
RENOVOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		IB	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC	
			Écart de réévaluation libre	ID	
			Réserve de réévaluation (1976)	IE	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	661140
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH		

Désignation de l'entreprise : SARL Almasa		Néant ☐ *					
		Exercice N					
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC	
	Production vendue { biens * services *	FD		FE		FF	
		FG	282000	FH		FI	282000
		FJ	282000	FK		FL	282000
	Chiffres d'affaires nets *						
	Production stockée *					FM	
	Production immobilisée *					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP	
	Autres produits (I) (11)					FQ	1266
Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	283266	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	45575
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	15656
	Salaires et traitements *					FY	164226
	Charges sociales (10)					FZ	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations - dotations aux amortissements *				GA	28785
		- dotations aux provisions				GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *				GC	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	
	Autres charges (12)					GE	55
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	254299
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (II - I)					GG	28967
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)					GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)					GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	337607
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	4
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	
	Différences positives de change					GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	
Total des produits financiers (V)					GP	337611	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	13653
	Différences négatives de change					GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
	Total des charges financières (VI)					GU	13653
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	323958	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (II - II + III - IV + V - VI)					GW	352926	

Désignation de l'entreprise <u>SARL Almasa</u>		Néant ☐ *													
		Exercice N													
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA												
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB												
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC												
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD												
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE 75												
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF												
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG												
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH 75												
4 – RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)		HI	- 75												
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ													
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	23237												
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	620878												
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	291264												
5 – BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – total des charges)		HN	329614												
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO												
	(2) Dont	produits de locations immobilières	HY												
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG 1266												
	(3) Dont	– Crédit-bail mobilier *	HP												
		– Crédit-bail immobilier	HQ												
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH 54												
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées		IJ 619607												
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK												
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		HX												
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC												
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD												
	(9) Dont transferts de charges		A1												
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS A5)	A2												
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3												
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4												
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :														
	<table border="1"> <tr> <td>facultatives</td> <td>A6</td> <td>obligatoires</td> <td>A9</td> </tr> <tr> <td>dont cotisations facultatives Madelin</td> <td>A7</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite</td> <td>A8</td> <td></td> <td></td> </tr> </table>		facultatives	A6	obligatoires	A9	dont cotisations facultatives Madelin	A7			dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8			
	facultatives	A6	obligatoires	A9											
dont cotisations facultatives Madelin	A7														
dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8														
(7) Détail des produits et charges exceptionnels :		Exercice N													
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels												
Détail en annexe															
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N													
		Charges antérieures	Produits antérieurs												
Détail en annexe															

SARL Almasa

**Annexe aux comptes annuels
clos au 31/01/2023**

1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Evénements principaux

Aucun événement ni fait significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général, le cas échéant modifié par les règlements ANC 2015-06 et 2016-07.

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.

1.3 Impact de la crise sanitaire et de la guerre en Ukraine sur les comptes de l'exercice

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, la société SARL Almasa constate que la crise sanitaire ainsi que le conflit en Ukraine n'ont pas eu d'impact significatif sur la situation financière, le patrimoine et le résultat de l'entité.

2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1 Actif immobilisé

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés.

Les prêts et créances sont évalués à leur valeur nominale. Ces éléments sont, si nécessaire, dépréciés par voie de provision pour les ramener à leur valeur d'utilité à la date de clôture de l'exercice.

2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

	Immobilisations	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorporelles	Frais d'établissement et de développement – TOTAL I	-	-	-	-
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – TOTAL II	-	-	-	-
Corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Construction sur sol propre	-	-	-	-
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencés et am. des constructions	-	-	-	-
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
	Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-
	Matériel de transport	86 358	-	-	86 358
	Matériel de bureau et mobilier informatique	1 565	-	-	1 565
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-
TOTAL III		87 923	-	-	87 923
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	4 450 915	5 604	-	4 456 519
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	Prêts et autres immobilisations financières	-	-	-	-
TOTAL IV		4 450 915	5 604	-	4 456 519
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)		4 538 838	5 604	-	4 544 442

2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement - TOTAL I		-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles - TOTAL II		-	-	-	-
Terrains		-	-	-	-
Constructions	Sur sol propre	-	-	-	-
	Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels		-	-	-	-
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-
	Matériel de transport	13 013	28 785	-	41 798
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 565	-	-	1 565
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III		14 578	28 785	-	43 363
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)		14 578	28 785	-	43 363

2.1.2.1 Durées d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel informatique	Linéaire	3 ans

2.1.3 Informations relatives aux filiales et participations

A. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations

Société	Capitaux propres	Capital détenu	Valeur Cpt nette des titres détenus	CA H.T du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice	Dividendes encaissés au cours de l'exercice
SAS Chateaudis	1 673 822	99,96 %	3 507 875	30 765 172	370 277	299 880
SAS Stépadis	5 141 088	65 %	780 000	27 007 974	783 653	-

2.2 Actif circulant

2.2.1 Produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant	Montant N-1
Créances rattachées à des participations	3 371	1 185
Clients et comptes rattachés	-	-
Autres créances	33 679	6 550
TOTAL	37 051	7 735

2.2.2 Charges constatées d'avance et écarts de conversion actif

Elles s'élèvent à 2 445 € pour l'exercice clos au 31 janvier 2023 et ne concernent que des éléments d'exploitation.

2.3 Capitaux propres

2.3.1 Capital social

Le capital est composé de 700 parts sociales de 3 857 € de valeur nominale.
Il n'y a pas eu de mouvements sur l'exercice.

2.3.2 Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	2 700 000	-	-	2 700 000
Réserves, primes et écarts	2 628 523	134 901	-	2 763 424
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	384 901	329 614	384 901	329 614
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	5 713 424	464 515	384 901	5 793 038

2.4 Passifs et provisions

2.4.1 Provisions

Charges à payer	Montant N	Montant N-1
Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit	-	-
Emprunts et dettes financières divers	13 653	5 017
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 347	18 111
Dettes fiscales et sociales	13 297	38 624
TOTAL	48 297	61 749

2.5 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ETAT DES CREANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L' ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	152 294	152 294	-
	Prêts	-	-	-
	Autres immobilisations financières	-	-	-
DE L' ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	-	-	-
	Autres créances clients	-	-	-
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée*	-	-
	Personnel et comptes rattachés	-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	3 589	3 589
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-
		Divers	-	-
	Groupe et associés	1 807 595	1 807 595	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	-	-	-
Charges constatées d'avance		2 445	2 445	-
TOTAL		1 965 923	1 965 923	-

Prêts Accordés en cours d'exercice	-
Remboursements obtenus en cours d'exercice	-

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-	-	-	-
Autres emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	-	-	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers		-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		21 921	21 921	-	-
Personnel et comptes rattachés		-	-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		11 409	11 409	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	39 191	39 191	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	4 672	4 672	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 888	1 888	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Groupe et associés		582 059	582 059	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		-	-	-	-
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		-	-	-	-
TOTAL		661 140	661 140	-	-

Emprunts souscrits en cours d'exercice	-
Emprunts remboursés en cours d'exercice	-
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture	568 406

2.6 Compte de résultat

2.6.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Productions vendues :	-	-	-
- Biens			
- Services	282 000	-	282 000
Chiffre d'affaires net	282 000	-	282 000

3 Informations relatives à la fiscalité

3.1 Impôt sur les bénéfices

3.1.1 Ventilation

		Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts		352 926	- 75
Impôt au taux de :	25	- 23 237	-
Impôt sur PVLT		-	-
Résultat après impôts		329 689	- 75

Méthode employée :

Les corrections fiscales ont été reclassées selon leur nature en résultat courant et résultat exceptionnel.

4 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

4.1 Engagements financiers donnés et reçus

Autres informations

La SARL Almasa intègre fiscalement la SAS Chateaudis, Route de Blanzac – 16120 Châteauneuf sur Charente – SIRET : 325 147 320.

ALMASA
Société à responsabilité limitée
au capital de 2 700 000 euros
Siège social : Route de Blanzac
16120 CHATEAUNEUF SUR CHARENTE
513 713 016 RCS ANGOULEME

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

DU 1^{ER} JUIN 2023

PROPOSITION ET ADOPTION DE L'AFFECTATION DU RESULTAT

L'EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2023

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 329 614,26 euros de la manière suivante :

Origine

- Résultat bénéficiaire de l'exercice : 329 614,26 euros.

Affectation

Dotation aux réserves :

- Dotation à la réserve légale, soit 16 480,01 euros.
- Dotation aux autres réserves : 63 134,25 euros.

Dividendes :

- A titre de dividendes, soit 250 000 euros.

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

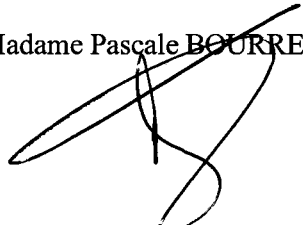
Le dividende unitaire est donc de 357,14 euros.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 1^{er} juin 2023.

[.../...]

Pour copie certifiée conforme,

Madame Pascale BOURREAU



BAKER TILLY STREGO
9 rue Augustin Fresnel
17183 PERIGNY

ACCIOR LA ROCHE-SUR-YON
53 rue Benjamin Franklin – CS 80 654
85016 LA ROCHE SUR YON CEDEX

Commissaires aux comptes
Membres de la Compagnie Régionale de Ouest Atlantique

SARL ALMASA

Société à Responsabilité Limitée au capital de 2 700 000 euros
Siège social : route de Blanzac - 16120 CHATEAUNEUF SUR CHARENTE

RCS ANGOULÊME 513 713 016

**Rapport des commissaires aux comptes
sur les comptes annuels**

Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 janvier 2023

SARL ALMASA

Société à Responsabilité Limitée au capital de 2 700 000 euros

Siège social : route de Blanzac - 16120 CHATEAUNEUF SUR CHARENTE

RCS ANGOULÊME 513 713 016

**Rapport des commissaires aux comptes
sur les comptes annuels**

Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 janvier 2023.

A l'assemblée générale de la société ALMASA,

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 ALMASA relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités des commissaires 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} février 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

L'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à l'établissement des comptes de votre société. Nous avons vérifié le caractère approprié de ces méthodes comptables et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application, notamment pour ce qui concerne les titres de participation.

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 de la cogérance et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés à l'exception du point ci-dessous.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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 la cogérance.

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

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

Fait à La Rochelle et à la Roche-sur-Yon, le 31 mai 2023

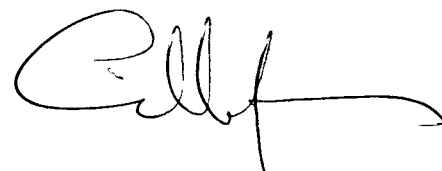
Les Commissaires aux Comptes

BAKER TILLY STREGO



Sylvain GUEMANN

ACCIOR LA ROCHE-SUR-YON



François CAILLAUD

Almasa SARL

Actif		Au 31/01/2023			Au 31/01/2022
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Capital souscrit non appelé					
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions, brevets et droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
	Inst. techniques, mat. out. industriels	87 922	43 363	44 559	73 345
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL	87 922	43 363	44 559	73 345
	Immobilisations financières				
	Participations évaluées par équivalence				
	Autres participations	4 304 225		4 304 225	4 304 225
	Créances rattachées à des participations	152 294		152 294	146 689
	Titres immob. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL	4 456 519		4 456 519	4 450 914
Total de l'actif immobilisé		4 544 441	43 363	4 501 078	4 524 259
Actif circulant	Stocks				
	Matières premières, approvisionnements				
	En cours de production de biens				
	En cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	TOTAL				
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	Créances /				
	Clients et comptes rattachés	1 811 184		1 811 184	1 807 541
	Autres créances				
	Capital souscrit et appelé, non versé				
	TOTAL	1 811 184		1 811 184	1 807 541
	Divers				
	Valeurs mobilières de placement				
	(dont actions propres :)				
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	139 470		139 470	80 229
	TOTAL	139 470		139 470	80 229
Charges constatées d'avance		2 444		2 444	8 029
Total de l'actif circulant		1 953 099		1 953 099	1 895 800
Frais d'émission d'emprunts à évaluer					
Primes de remboursement des emprunts					
Écarts de conversion actif					
TOTAL DE L'ACTIF		6 497 541	43 363	6 454 178	6 420 060
Renvois :					
(1) Dont droit au bail					
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières				152 294	146 689
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)					
Clause de réserve de propriété		Immobilisations	Stocks	Créances clients	

Almasa SARL

Passif		Au 31/01/2023	Au 31/01/2022
Capitaux propres	Capital (dont versé : 2 700 000)	2 700 000	2 700 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	89 245	70 000
	Réserves statutaires	2 674 178	2 558 523
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	329 614	384 900
Aut. fonds propres	Situation nette avant répartition	5 793 037	5 713 423
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total	5 793 037	5 713 423
	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total		
	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total		
	Emprunts et dettes assimilées		
Dettes	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	582 059	641 434
	Total	582 059	641 434
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 920	18 691
	Dettes fiscales et sociales	57 160	46 510
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
	Total	79 080	65 202
Écarts de conversion passif	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	661 140	706 636
	Écarts de conversion passif		
	TOTAL DU PASSIF	6 454 178	6 420 060
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an		
	à moins d'un an		
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	661 140	706 636
	(3) dont emprunts participatifs		

Almasa SARL

	France	Exportation	Du 01/02/2022 Au 31/01/2023 12 mois	Du 01/02/2021 Au 31/01/2022 12 mois
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - Biens				
- Services	282 000		282 000	282 000
Chiffre d'affaires net	282 000		282 000	282 000
Production stockée				
Production immobilisée				
Produits nets partiels sur opérations à long terme				
Subventions d'exploitation				777
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			1 266	7 812
Autres produits				
Total			283 266	290 589
Charges d'exploitation (2)				
Marchandises Achats				
Variation de stocks				
Matières premières et autres approvisionnements Achats				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes (3)			45 575	38 075
Impôts, taxes et versements assimilés			15 656	32 498
Salaires et traitements			164 226	162 084
Charges sociales				
Dotations			28 785	29 261
d'exploitation				
- sur immobilisations				
- sur actif circulant				
- pour risques et charges				
Amortissements				
provisions				
Autres charges			55	7 938
Total			254 299	269 858
Résultat d'exploitation		A	28 967	20 730
Produits financiers				
Bénéfice attribué ou perte transférée		B		
Perte supportée ou bénéfice transféré		C		
Produits financiers de participations (4)			337 607	357 890
Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
Autres intérêts et produits assimilés (4)			4	1
Reprises sur provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total			337 611	357 892
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (5)			13 653	5 301
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total			13 653	5 301
Résultat financier		D	323 958	352 590
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)		E	352 926	373 320

Almasa SARL

		Du 01/02/2022 Au 31/01/2023 12 mois	Du 01/02/2021 Au 31/01/2022 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		85 966
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total		85 966
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	75	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		50 442
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total	75	50 442
	Résultat exceptionnel	F -75	35 524
	Participation des salariés aux résultats	G	
	Impôt sur les bénéfices	H 23 237	23 945
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		329 614	384 900
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs	1 266	7 811
	incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs	54	7 937
	incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier		
	- redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées	619 607	639 890
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		



SARL Almasa

**Annexe aux comptes annuels
clos au 31/01/2023**

1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Evénements principaux

Aucun événement ni fait significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général, le cas échéant modifié par les règlements ANC 2015-06 et 2016-07.

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.

1.3 Impact de la crise sanitaire et de la guerre en Ukraine sur les comptes de l'exercice

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, la société SARL Almasa constate que la crise sanitaire ainsi que le conflit en Ukraine n'ont pas eu d'impact significatif sur la situation financière, le patrimoine et le résultat de l'entité.

2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1 Actif immobilisé

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés.

Les prêts et créances sont évalués à leur valeur nominale. Ces éléments sont, si nécessaire, dépréciés par voie de provision pour les ramener à leur valeur d'utilité à la date de clôture de l'exercice.

2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

	Immobilisations	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorporelles	Frais d'établissement et de développement – TOTAL I	-	-	-	-
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – TOTAL II	-	-	-	-
Corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Construction sur sol propre	-	-	-	-
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencés et am. des constructions	-	-	-	-
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
	Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-
	Matériel de transport	86 358	-	-	86 358
	Matériel de bureau et mobilier informatique	1 565	-	-	1 565
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-
	TOTAL III	87 923	-	-	87 923
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	4 450 915	5 604	-	4 456 519
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	Prêts et autres immobilisations financières	-	-	-	-
	TOTAL IV	4 450 915	5 604	-	4 456 519
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	4 538 838	5 604	-	4 544 442

Page : 14 / 85

2.1.2.1 Durées d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel informatique	Linéaire	3 ans

2.1.3 Informations relatives aux filiales et participations

A. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations

Société	Capitaux propres	Capital détenu	Valeur Cpt nette des titres détenus	CA H.T du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice	Dividendes encaissés au cours de l'exercice
SAS Chateaudis	1 673 822	99,96 %	3 507 875	30 765 172	370 277	299 880
SAS Stépadi	5 141 088	65 %	780 000	27 007 974	783 653	-

2.2 Actif circulant

2.2.1 Produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant	Montant N-1
Créances rattachées à des participations	3 371	1 185
Clients et comptes rattachés	-	-
Autres créances	33 679	6 550
TOTAL	37 051	7 735

2.2.2 Charges constatées d'avance et écarts de conversion actif

Elles s'élèvent à 2 445 € pour l'exercice clos au 31 janvier 2023 et ne concernent que des éléments d'exploitation.



2.3 Capitaux propres

2.3.1 Capital social

Le capital est composé de 700 parts sociales de 3 857 € de valeur nominale.
Il n'y a pas eu de mouvements sur l'exercice.

2.3.2 Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	2 700 000	-	-	2 700 000
Réserves, primes et écarts	2 628 523	134 901	-	2 763 424
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	384 901	329 614	384 901	329 614
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	5 713 424	464 515	384 901	5 793 038

2.4 Passifs et provisions

2.4.1 Provisions

Charges à payer	Montant N	Montant N-1
Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit	-	-
Emprunts et dettes financières divers	13 653	5 017
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 347	18 111
Dettes fiscales et sociales	13 297	38 624
TOTAL	48 297	61 749

2.5 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ETAT DES CREANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L' ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	152 294	152 294	-
	Prêts	-	-	-
	Autres immobilisations financières	-	-	-
DE L' ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	-	-	-
	Autres créances clients	-	-	-
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée*	-	-
	Personnel et comptes rattachés	-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	3 589	3 589
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-
		Divers	-	-
	Groupe et associés	1 807 595	1 807 595	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	-	-	-
	Charges constatées d'avance	2 445	2 445	-
	TOTAL	1 965 923	1 965 923	-
Prêts Accordés en cours d'exercice				-
Remboursements obtenus en cours d'exercice				-

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-	-	-	-
Autres emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	-	-	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers		-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		21 921	21 921	-	-
Personnel et comptes rattachés		-	-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		11 409	11 409	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	39 191	39 191	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	4 672	4 672	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 888	1 888	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Groupe et associés		582 059	582 059	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		-	-	-	-
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		-	-	-	-
TOTAL		661 140	661 140	-	-
Emprunts souscrits en cours d'exercice					-
Emprunts remboursés en cours d'exercice					-
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture					568 406



2.6 Compte de résultat

2.6.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Productions vendues :	-	-	-
- Biens			
- Services	282 000	-	282 000
Chiffre d'affaires net	282 000	-	282 000

3 Informations relatives à la fiscalité

3.1 Impôt sur les bénéfices

3.1.1 Ventilation

	Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts	352 926	- 75
Impôt au taux de : 25	- 23 237	-
Impôt sur PVLT	-	-
Résultat après impôts	329 689	- 75

Méthode employée :

Les corrections fiscales ont été reclassées selon leur nature en résultat courant et résultat exceptionnel.



4 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

4.1 Engagements financiers donnés et reçus

Autres informations

La SARL Almasa intègre fiscalement la SAS Chateaudis, Route de Blanzac – 16120 Châteauneuf sur Charente – SIRET : 325 147 320.