

RCS : ORLEANS  
Code greffe : 4502

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2014 B 00940  
Numéro SIREN : 449 137 470  
Nom ou dénomination : AXEREAAL BIO

Ce dépôt a été enregistré le 22/02/2023 sous le numéro de dépôt 1436

**AXEREAL BIO**  
Société anonyme coopérative d'intérêt collectif agricole  
A capital variable  
Siège social : 36 rue de la Manufacture – 45160 OLIVET  
SIREN 449 137 470 RCS Orléans

**Assemblée Générale Ordinaire Annuelle**  
**9 décembre 2022**

***Extrait de Procès-verbal***

.../...

**3<sup>ème</sup> résolution**

**Dotations des réserves obligatoires**

Après avoir approuvé les comptes de l'exercice et constaté un résultat net de 376 785,26 €, dont un excédent résultant des opérations effectuées avec les sociétaires de 259 805,71 € et un excédent résultant des opérations effectuées avec les non sociétaires de 116 979,55 €, l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle décide de doter la réserve obligatoire suivante :

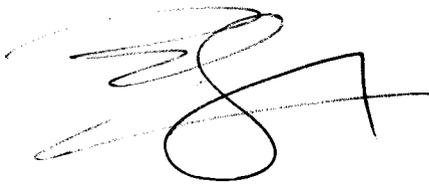
- Réserve légale (5% du résultat net) : 12 990,29 €

Après dotation des réserves obligatoires et prélèvement du résultat excédentaire réalisé avec les non sociétaires, l'excédent net répartissable s'élève à 246 815,42 €.

**Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité des voix exprimées.**

.../...

Extrait certifié conforme  
Le Président



# POUVOIR

Je soussigné **Benoît VERGER**

Demeurant 633 route des Genêts – 18200 NOZIERES

Agissant en qualité de Président de la Société **AXEREAL BIO**

---

Donne par les présentes pouvoir à

**MEDIALEX**

**62 rue de la Chaussée d'Antin 75009 PARIS  
10 rue du Breil CS 56324 35063 RENNES CEDEX**

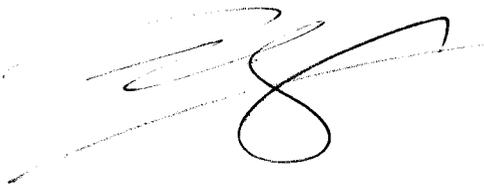
de pour moi et en mon nom faire tous dépôts, immatriculations, modifications et radiations concernant mon entreprise auprès des registres.

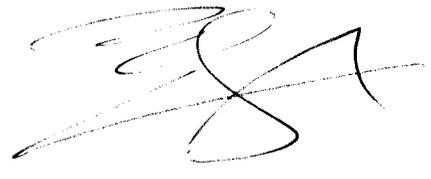
En conséquence, faire toutes déclarations et démarches, produire toutes pièces justificatives, effectuer tout dépôt de pièces, signer tous documents, requêtes et documents utiles, élire domicile, substituer en totalité ou en partie, et en général faire tout ce qui sera nécessaire.

L'exécution de ce mandat vaudra décharge au mandataire.

Fait à Olivet

Le 30/01/23





COTE CERTIFIES COMPLETE

# AXEREAL BIO SICA

36 Rue de la manufacture

---

45160 OLIVET

Siren n°449137470

*Comptes annuels au 30/06/2022*



## - SOMMAIRE -

### COMPTE DE RESULTAT

Soldes intermédiaires de gestion	3
Compte de résultat	4
Capacité d'autofinancement	6

### BILAN

Bilan - Actif	8
Bilan - Passif	9

### ANNEXE

ANNEXE	11
Immobilisations	20
Amortissements	21
Filiales et participations	22
Créances et dettes	23
Produits à recevoir	24
Charges à payer	25
Composition du capital social	26
Variation des capitaux propres	27
Provisions et dépréciations	28
Ventilation du chiffre d'affaires	29
Transfert de charges	30
Répartition de l'impôt sur les bénéfices	31
Incidences des évaluations fiscales dérogatoires	32
Situation fiscale différée et latente	33
Éléments relevant de plusieurs postes de bilan	34
Effectif moyen	35
Engagements Hors Bilan	36

### AUTRES INFORMATIONS

Résultat des 5 derniers exercices	39
-----------------------------------	----

### DETAIL DES COMPTES

Comptes d'actif	41
Comptes de passif	43
Comptes de charges	46
Comptes de produits	50

### TABLEAUX FISCAUX - Cerfa

2065 - Impôt sur les sociétés	53
2065Bis - Annexe à la déclaration	54

---

# COMPTE DE RESULTAT

## Soldes intermédiaires de gestion

Rubriques	30/06/2022	%	30/06/2021	%
Ventes de marchandises	31 537 850	99,95	26 005 284	99,97
Production vendue	14 561	0,05	6 798	0,03
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES NETS</b>	<b>31 552 412</b>	<b>100,00</b>	<b>26 012 082</b>	<b>100,00</b>
+ Production stockée				
- Destockage de production				
+ Production immobilisée				
- Coût d'achat des marchandises et matières premières	30 018 186	95,14	24 456 366	94,02
<b>MARGE BRUTE</b>	<b>1 534 225</b>	<b>4,86</b>	<b>1 555 716</b>	<b>5,98</b>
- Consommation provenance tiers	1 177 430	3,73	1 334 681	5,13
<b>VALEUR AJOUTEE</b>	<b>356 795</b>	<b>1,13</b>	<b>221 035</b>	<b>0,85</b>
+ Subventions d'exploitation				
- Impôts et taxes	11 086	0,04	8 110	0,03
- Charges de personnel	369		261	
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>345 340</b>	<b>1,09</b>	<b>212 664</b>	<b>0,82</b>
+ Reprises, transfert charges	85 303	0,27	171 555	0,66
+ Autres produits	3 500	0,01	142	
- Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	143 756	0,46	202 449	0,78
- Autres charges	21 449	0,07	27 853	0,11
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>268 938</b>	<b>0,85</b>	<b>154 059</b>	<b>0,59</b>
+ Quote part opérations en commun				
+ Produits financiers	243 563	0,77	131 011	0,50
- Quote part opérations en commun				
- Charges financières	49 041	0,16	63 554	0,24
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>	<b>463 460</b>	<b>1,47</b>	<b>221 516</b>	<b>0,85</b>
Produits exceptionnels	10 983	0,03	3 661	0,01
- Charges exceptionnelles	6 620	0,02		
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>4 363</b>	<b>0,01</b>	<b>3 661</b>	<b>0,01</b>
- Participation des salariés				
- Impôt sur les bénéfices	91 038	0,29	63 150	0,24
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>376 785</b>	<b>1,19</b>	<b>162 027</b>	<b>0,62</b>
Produits cessions éléments actif				
- Valeur comptable éléments cédés				
<b>PLUS OU MOINS VALUES SUR CESSIONS</b>				

## Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	30/06/2022	30/06/2021
Ventes de marchandises	31 537 850		31 537 850	26 005 284
Production vendue de biens				
Production vendue de services	14 561		14 561	6 798
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>31 552 412</b>		<b>31 552 412</b>	<b>26 012 082</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			162 884	171 555
Autres produits			3 500	142
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>31 718 795</b>	<b>26 183 779</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			30 018 186	24 456 366
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			76 060	
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			1 178 951	1 334 681
Impôts, taxes et versements assimilés			11 086	8 110
Salaires et traitements				
Charges sociales			369	261
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			143 756	202 449
Dotations aux provisions				
Autres charges			21 449	27 853
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>31 449 857</b>	<b>26 029 720</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>268 938</b>	<b>154 059</b>
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations			131 375	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			112 187	131 011
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>243 563</b>	<b>131 011</b>
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			49 041	63 554
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			<b>49 041</b>	<b>63 554</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>194 522</b>	<b>67 456</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>463 460</b>	<b>221 516</b>

## Compte de résultat

<b>Rubriques</b>	<b>30/06/2022</b>	<b>30/06/2021</b>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 363	3 661
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	6 620	
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>10 983</b>	<b>3 661</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6 620	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>6 620</b>	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>4 363</b>	<b>3 661</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	91 038	63 150
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>31 973 341</b>	<b>26 318 451</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>31 596 556</b>	<b>26 156 424</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>376 785</b>	<b>162 027</b>

## Capacité d'autofinancement

Rubriques	30/06/2022	30/06/2021	Variation
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>267 760</b>	<b>212 664</b>	<b>25,91</b>
+ Transferts de charges d'exploitation	77 581		
+ Autres produits d'exploitation et repr. dépréc. actif circulant	88 803	171 697	-48,28
- Autres charges d'exploitation et dot.dépréc. actif circulant	165 205	230 302	-28,27
+ Quote-part de résultat sur opérations faites en commun			
+ Produits financiers	243 563	131 011	85,91
- Reprises sur dépréciations et provisions financières			
- Charges financières	49 041	63 554	-22,84
+ Dot. aux amortis., dépréciations et provisions financières			
+ Produits exceptionnels	10 983	3 661	200,01
<del>- Produits des cessions d'éléments actif</del>			
- Subventions d'investissement rapportées au résultat			
- Reprises sur dépréciations et provisions exceptionnelles			
- Charges exceptionnelles	6 620		
+ Valeur comptable des immobilisations cédées			
+ Dot. aux amortis., dépréciations et provisions exceptionnels			
- Participation des salariés			
- Impôts sur les bénéfices	91 038	63 150	44,16
<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>376 785</b>	<b>162 027</b>	<b>132,55</b>
<b>RESULTAT NET COMPTABLE</b>	<b>376 785</b>	<b>162 027</b>	<b>132,55</b>
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
- Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions			
- Résultat sur cession des éléments actif			
- Subventions d'investissement rapportées au résultat			
<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>376 785</b>	<b>162 027</b>	<b>132,55</b>

# BILAN

## Bilan - Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	30/06/2022	30/06/2021
Capital souscrit non appelé				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	75 000		75 000	75 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	407 700		407 700	407 700
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>482 700</b>		<b>482 700</b>	<b>482 700</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
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	173 372		173 372	526 586
<b>CREANCES</b>				
Créances clients et comptes rattachés	2 320 269	322 620	1 997 650	1 863 017
Autres créances	2 978 658		2 978 658	1 632 024
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : )				
Disponibilités	286 867		286 867	111 463
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>5 759 166</b>	<b>322 620</b>	<b>5 436 547</b>	<b>4 133 090</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>6 241 866</b>	<b>322 620</b>	<b>5 919 247</b>	<b>4 615 790</b>

## Bilan - Passif

Rubriques	30/06/2022	30/06/2021
Capital social ou individuel ( dont versé : 965 050 )	965 050	820 220
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation ( dont écart d'équivalence : )		
Réserve légale	57 935	49 834
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours )	339 556	297 999
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes )	3 609	3 609
Report à nouveau	726 461	634 500
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>376 785</b>	<b>162 027</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>2 469 396</b>	<b>1 968 188</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS</b>		
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		2 500
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs )		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 102 146	2 206 429
Dettes fiscales et sociales	71 314	17 122
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	276 391	421 550
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance		
<b>DETTES</b>	<b>3 449 850</b>	<b>2 647 601</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>5 919 247</b>	<b>4 615 790</b>

---

# ANNEXES

## ANNEXE

### **TABLE DES MATIERES**

#### **1 - Faits marquants de l'exercice, principes, règles et méthodes comptables**

- 1.1 Faits marquants de l'exercice
- 1.2 Principes, règles et méthodes comptables
- 1.3 Evènements post clôture

#### **2 - Informations relatives au bilan**

- 2.1 Actif
  - 2.1.1 Immobilisations incorporelles
  - 2.1.2 Immobilisations corporelles
  - 2.1.3 Immobilisations financières
  - 2.1.4 Stocks
  - 2.1.5 Créances
  - 2.1.6 Autres informations sur l'actif
- 2.2 Passif
  - 2.2.1 Capital
  - 2.2.2 Autres capitaux propres
  - 2.2.3 Provisions pour risques et charges
  - 2.2.4 Dettes financières
  - 2.2.5 Autres dettes
  - 2.2.6 Autres informations sur le passif

## ANNEXE

### **3 - Informations relatives au compte de résultat**

3.1 Ventilation du chiffre d'affaires

3.2 Transferts de charges

3.3 Résultat exceptionnel

3.4 Impôt sur les bénéfices

---

3.5 Autres informations sur le compte de résultat

### **4 - Engagements financiers et informations complémentaires**

### **5 - Tableaux de l'annexe**

## ANNEXE

### 1 - FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE, PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

#### 1.1 FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

##### 1 – Guerre en Ukraine

L'opération militaire en Ukraine déclenchée par la Russie le 24 février 2022 n'impacte pas directement la société, Axereal BIO n'ayant pas de filiales dans ces pays. Seuls des impacts indirects sont identifiés à ce stade, dont principalement le prix des matières premières et de l'énergie, qui impactent le besoin en fond de roulement de la société.

##### 2 – COVID 19

L'environnement global de l'exercice 2021-22 est encore impacté par la pandémie de la Covid 19. La société Axereal BIO est mobilisée pour assurer la sécurité de ses employés et continuer à servir ses clients dans ce contexte. Les environnements de travail et règles de fonctionnement ont été adaptés pour respecter les recommandations des différentes autorités sanitaires, tout en assurant la continuité de l'activité.

La société a pris en compte ces éléments lors de l'arrêté des comptes et considère à ce stade que la crise n'a pas d'effet sur ses perspectives d'ici l'arrêté des comptes annuels.

#### 1.2 PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant du règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général, et des règlements le l'ANC le modifiant.

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.

##### *CHANGEMENTS DE METHODE D'EVALUATION*

Néant

##### *CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION*

Néant

#### 1.3 EVENEMENTS POST CLOTURE

Fin juillet 2022, le groupe a mis en place auprès de ses partenaires bancaires une ligne de crédit revolving additionnelle d'un montant de 400M€ et d'une maturité initiale de 14 mois (avec une option

## ANNEXE

d'extension de 6 mois à la main des banques). Cette ligne doit permettre au groupe de consolider sa liquidité pour l'exercice 2022-2023 afin de faire face au contexte inflationniste tendu, avec notamment des prix élevés et très volatiles sur les principales commodités agricoles.

## 2 - INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

### 2.1 ACTIF

#### 2.1.1 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Elle est constituée d'un fonds de commerce évalué à son coût d'acquisition.

Les fonds de commerce (clientèle, emplacements, parts de marché ...) acquis par la Société figurent en immobilisations incorporelles. Le fond commercial fait l'objet d'une présomption de durée d'utilisation non limitée conformément à la nouvelle réglementation en vigueur. De ce fait, il ne fait pas l'objet d'un amortissement, sauf à réfuter cette présomption. Il est pratiqué une dépréciation s'il apparaît que la valeur de ces fonds telle qu'elle est inscrite au bilan est supérieure à leur valeur recouvrable, telle que définie ci-avant. Les fonds de commerce doivent faire l'objet d'un test de dépréciation annuel, même sans indice de perte de valeur.

#### 2.1.2 IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Néant

#### 2.1.3 IMMOBILISATIONS FINANCIERES

##### Evaluation :

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Une dépréciation est constatée dès que leur valeur d'utilité est inférieure à leur valeur comptable. La valeur d'utilité est déterminée sur la base de différents critères, dont la valeur de marché, les perspectives de rentabilité et les capitaux propres réévalués ou la quote part de situation nette.

##### Pour les Titres de participation :

Les frais d'acquisition (mutation, honoraires, ...) font partie intégrante du coût d'entrée, ils font alors l'objet d'un amortissement dérogatoire sur 5 ans.

En revanche les frais de financement ne sont pas inclus dans le coût d'entrée.

A ce jour, il n'a pas été constaté de frais relatifs aux augmentations ou nouvelles acquisitions de titres ou parts.

Evolution du poste : voir tableau *Immobilisations* annexé.

## ANNEXE

Détail des titres : voir tableau *Liste des filiales et participations* annexé.

Pour les créances immobilisées : Néant

Evolution du poste : Voir tableau *Immobilisations* annexé.

Classement par échéance: Voir tableau *Créances et dettes* annexé.

Créances rattachées à des participations : Néant

### **2.1.4 STOCKS**

La société n'est pas propriétaire des stocks. Les stocks étant la propriété de CENTRE BIO.

**Stocks collecte :**

Néant

**Stocks approvisionnement :**

Néant

### **2.1.5 CREANCES**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

La valeur d'inventaire est appréciée notamment en fonction d'une analyse de l'antériorité et des perspectives de recouvrabilité. Cette analyse est effectuée en analysant chaque client de manière individuelle et en tenant compte des garanties éventuellement mises en place.

Classement par échéance : Voir tableau *Créances et dettes* annexé.

Produits à recevoir : 251 736.73 Euros

Carry-back : Néant

Créances représentées par des effets de commerce : Néant

### **2.1.6 AUTRES INFORMATIONS SUR L'ACTIF**

Néant

## **2.2 PASSIF**

### **2.2.1 CAPITAL SOCIAL**

Mouvements de l'exercice : Voir tableau *Composition du Capital social* annexé.

## ANNEXE

**2.2.2 AUTRES CAPITAUX PROPRES**

Evolution : Voir tableau *Variation des capitaux propres* annexé.

**2.2.3 PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES**

Les dotations de provisions : Néant

Les reprises de provisions : Néant

	<u>utilisation</u>	<u>non utilisation</u>
<b>Exploitation</b>		
Gros entretien, grande revision	0 Euros	0 Euros
Indemnité de départ à la retraite	0 Euros	0 Euros
Médailles du Travail	0 Euros	0 Euros
Risque.....	0 Euros	0 Euros
<b>Financier</b>		
	0 Euros	0 Euros
<b>Exceptionnel</b>		
Amortissements dérogatoires	0 Euros	0 Euros
Impôt	0 Euros	0 Euros

**2.2.4 DETTES FINANCIERES**

Néant

Classement par échéance : Voir tableau *Créances et dettes* annexé.

Dettes garanties par des sûretés réelles données : Voir tableau *Dettes garanties* annexé.

**2.2.5 AUTRES DETTES**

Classement par échéance : Voir tableau *Créances et dettes* annexé.

Charges à payer : Voir tableau *Détail des charges à payer* annexé.

Dettes représentées par des effets de commerce (effets à payer, traites, ...): Néant

**2.2.6 AUTRES INFORMATIONS SUR LE PASSIF**

Néant

## ANNEXE

**3 - INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT****3.1 VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES**

Voir tableau *Ventilation du chiffre d'affaires* annexé.

**3.2 TRANSFERTS DE CHARGES**

Voir tableau *Transfert de charges* annexé.

**3.3 RESULTAT EXCEPTIONNEL**

Le résultat exceptionnel est positif pour un montant de 4 363 Euros, et comprend les éléments suivants :

	<u>produits</u>	<u>charges</u>
Résultat sur cessions d'immobilisation	0 Euros	0 Euros
Résultat sur opérations de gestion	4 363Euros	6 620 Euros
Dotation/reprise provisions transfert de charges	6 620 Euros	0 Euros
Dotation/reprise prov.amort.dérogatoires	0 Euros	0 Euros

**3.4 IMPÔT SUR LES BENEFCES**

Intégration fiscale :

La société n'est pas intégrée fiscalement.

**3.5 AUTRES INFORMATIONS SUR LE COMPTE DE RESULTAT**

Néant

**4 - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES****ENGAGEMENTS**

Engagements financiers hors bilan :

## ANNEXE

Voir tableau *Engagements hors bilan* annexé.

**Engagements de crédit-bail** : Néant

**Engagements marchés (matif)** : Néant

### **INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES**

**Identité de la société mère consolidant les comptes de la société** :

Les comptes de la société AXEREAL BIO sont intégrés dans les comptes consolidés établis par la Société Coopérative Agricole AXEREAL

**Postes de bilan relatifs aux filiales et participations liées ou ayant un lien de participation** :

Voir tableau *Eléments relevant de plusieurs postes de bilan* annexé.

**Charges et produits financiers concernant les entreprises liées** :

Les montants s'élèvent à :

- charges financières	1 923 Euros
- produits financiers	32 056.59 Euros

**Effectif moyen** : Néant

**Réévaluation** : L'entreprise n'a procédé à aucune réévaluation de ses actifs.

**Frais d'établissement** : Le bilan de l'entreprise ne comporte pas de frais d'établissement non amortis.

**Frais de recherche appliquée et de développement** : Néant

**Parts bénéficiaires** : L'entreprise n'a jamais émis de parts bénéficiaires.

**Avances aux dirigeants** : Néant

**Autres** : Warrants : 169 577.62 Euros

## 5 - TABLEAUX DE L'ANNEXE

Voir pages suivantes.

## ANNEXE

La liste des tableaux de l'annexe auxquels il est fait référence dans le texte ci-dessus est intégrée dans le sommaire page S1, avec indication du n° de page.

## Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT</b>			
<b>AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	75 000		
Terrains			
	<b>Dont composants</b>		
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			
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	407 700		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>		<b>407 700</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>482 700</b>	

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT</b>				
<b>AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES</b>			75 000	
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				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			407 700	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>			<b>407 700</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>482 700</b>	

## Amortissements

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

## Filiales et participations

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid.encaiss.	Val. brute Val. nette	Titres Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
<b>FILIALES (plus de 50%)</b>						
			0,00			
			0,00			
			0,00			
			0,00			
			0,00			
			0,00			
			0,00			
<b>PARTICIPATIONS (10 à 50%)</b>						
CENTRE BIO	2 000 000	20	400 000			37 025 842
	3 779 670		400 000			315 039
			0,00			
			0,00			
			0,00			
			0,00			
			0,00			
<b>AUTRES PARTICIPATIONS</b>						
AGRIBIO			0,00	3 000		
COCEBI			1,06	3 200		
CORAB CENTR'ATLANTIQUE			0,74	1 500		
			0,00			
			0,00			
			0,00			

## Créances et dettes

<b>ETAT DES CREANCES</b>	<b>Montant brut</b>	<b>1 an au plus</b>	<b>plus d'un an</b>
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	264 547	264 547	
Autres créances clients	2 055 722	2 055 722	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	85 698	85 698	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	2 860 092	2 860 092	
Débiteurs divers	32 869	32 869	
Charges constatées d'avance			
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>5 298 927</b>	<b>5 298 927</b>	

Montant des prêts accordés en cours d'exercice

Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

Prêts et avances consentis aux associés

<b>ETAT DES DETTES</b>	<b>Montant brut</b>	<b>1 an au plus</b>	<b>plus d'1 an,-5 ans</b>	<b>plus de 5 ans</b>
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	3 102 146	3 102 146		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	429	429		
Etat : impôt sur les bénéfices	31 270	31 270		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	36 651	36 651		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	2 963	2 963		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	15 806	15 806		
Autres dettes	260 585	260 585		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 449 850</b>	<b>3 449 850</b>		

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exercice

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

## Produits à recevoir

Compte	Libellé	30/06/2022	30/06/2021	Ecart	%
<b>PRODUITS A RECEVOIR</b>					
<b>CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>					
418100008	CLIENTS PRODUITS NON FACTURES	224 643,89	86 557,82	138 086,07	159,53 %
<b>TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>		<b>224 643,89</b>	<b>86 557,82</b>	<b>138 086,07</b>	<b>159,53 %</b>
<b>AUTRES CREANCES</b>					
409800008	FOURNIS. AVOIRS NON PARVENUS	27 092,84	21 402,20	5 690,64	26,59 %
<b>TOTAL AUTRES CREANCES</b>		<b>27 092,84</b>	<b>21 402,20</b>	<b>5 690,64</b>	<b>26,59 %</b>
<b>TOTAL PRODUITS A RECEVOIR</b>		<b>251 736,73</b>	<b>107 960,02</b>	<b>143 776,71</b>	<b>133,18 %</b>

## Charges à payer

Compte	Libellé	30/06/2022	30/06/2021	Ecart	%
<b>CHARGES A PAYER</b>					
<b>DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH</b>					
408100009	FOURNIS. FACTURES N. PARVENUES	291 531,43	132 430,56	159 100,87	120,14 %
<b>TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH</b>		<b>291 531,43</b>	<b>132 430,56</b>	<b>159 100,87</b>	<b>120,14 %</b>
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>					
448600000	ETAT, CHARGES A PAYER	2 963,25	2 339,25	624,00	26,68 %
<b>TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>		<b>2 963,25</b>	<b>2 339,25</b>	<b>624,00</b>	<b>26,68 %</b>
<b>TOTAL CHARGES A PAYER</b>		<b>294 494,68</b>	<b>134 769,81</b>	<b>159 724,87</b>	<b>118,52 %</b>

## Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires				
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales	96 505	15 620	1 137	10
Certificats d'investissements				

## Variation des capitaux propres

<b>Situation à l'ouverture de l'exercice</b>		<b>Solde</b>
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		1 968 188
Distributions sur résultats antérieurs		20 407
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		1 947 781
<b>Variations en cours d'exercice</b>		<b>En plus</b>
	<b>En moins</b>	
Variations du capital	11 370	156 200
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice		376 785
<b>SOLDE</b>		<b>521 615</b>
<b>Situation à la clôture de l'exercice</b>		<b>Solde</b>
Capitaux propres avant répartition		2 469 396

## Provisions et dépréciations

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				
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
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				
<b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>				
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	264 166	143 756	85 303	322 620
Autres dépréciations				
	<b>264 166</b>	<b>143 756</b>	<b>85 303</b>	<b>322 620</b>
	<b>264 166</b>	<b>143 756</b>	<b>85 303</b>	<b>322 620</b>
Dotations et reprises d'exploitation		143 756	85 303	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

## Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 30/06/2022	Total 30/06/2021	%
CEREALES PRODUITS DU SOL	23 899 844		23 899 844	17 837 534	33,99 %
APPROVISIONNEMENTS	7 638 007		7 638 007	7 357 068	3,82 %
PRESTATIONS DE SERVICES	14 561		14 561	6 798	114,20 %
LEGUMES				810 682	

<b>TOTAL</b>	<b>31 552 412</b>		<b>31 552 412</b>	<b>26 012 082</b>	<b>21,30 %</b>
--------------	-------------------	--	-------------------	-------------------	----------------



## Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	463 460	90 191	373 269
Résultat exceptionnel à court terme	4 363	847	3 516
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés			
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
<b>RESULTAT COMPTABLE</b>	<b>467 823</b>	<b>91 038</b>	<b>376 785</b>

## Incidences des évaluations fiscales dérogatoires

Rubriques	Dotation	Reprise	Montant
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>			376 785
Impôt sur les bénéfices			91 038
<b>RESULTAT AVANT IMPOT</b>			<b>467 823</b>
Provisions sur immobilisations			
Provisions relatives aux stocks			
Provisions sur autres actifs			
Amortissements dérogatoires			
Provisions spéciales réévaluation			
Plus-values réinvesties			
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>			
<b>AUTRES EVALUATIONS DEROGATOIRES</b>			
<b>RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES (avant impôt)</b>			<b>467 823</b>

## Situation fiscale différée et latente

Rubriques	Montant
-----------	---------

**IMPOT DU SUR :**

Provisions réglementaires :

- Provisions pour hausse de prix
- Provisions pour fluctuation des cours
- Provisions pour investissements
- Amortissements dérogatoires

Subventions d'investissement

---

**TOTAL ACCROISSEMENTS**

---

**IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :**

Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :

- Congés payés
- Participation des salariés
- Autres

A déduire ultérieurement :

- Provisions pour propre assureur
- Autres

---

**TOTAL ALLEGEMENTS**

---

**SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE****IMPOT DU SUR :**

Plus-values différées

**CREDIT A IMPUTER SUR :**

- Déficits reportables
- Moins-values à long terme

**SITUATION FISCALE LATENTE NETTE**

## Éléments relevant de plusieurs postes de bilan

Rubriques	Entreprises liées	Participations	Dettes, créances en effets comm.
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>			
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
<hr/>			
<b>ACTIF CIRCULANT</b>			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés		91 338	
Autres créances		2 860 092	
Capital souscrit appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
<hr/>			
<b>DETTES</b>			
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			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		943 922	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			

## Effectif moyen

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

NEANT

**TOTAL**

## Engagements Hors Bilan

Exprimé en €

Engagements donnés			
Libellé engagements	Au bénéfice de	Montant maximum autorisé / garanti	Montant utilisé

NEANT

TOTAL			
Engagements reçus			
Libellé engagements	Accordés par	Montant maximum autorisé / garanti	Montant utilisé

WARRANT

169 578

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

## Engagements Hors Bilan

Exprimé en €

Engagements réciproques			
Libellé engagements	Tiers partenaire	Montant engagement	Unité engagement
NEANT			
			<b>TOTAL</b>

---

# AUTRES INFORMATIONS

## Résultat des 5 derniers exercices

Date d'arrêté	30/06/2022	30/06/2021	30/06/2020	30/06/2019	30/06/2018
Durée de l'exercice (mois)	12	12	12	12	12
<b>CAPITAL EN FIN D'EXERCICE</b>					
Capital social	965 050	820 220	786 620	769 960	710 490
Nombre d'actions					
- ordinaires		82 022	78 662	76 996	71 049
- à dividende prioritaire					
Nombre maximum d'actions à créer					
- par conversion d'obligations					
- par droit de souscription					
<b>OPERATIONS ET RESULTATS</b>					
Chiffre d'affaires hors taxes	31 552 412	26 012 082	27 575 350	20 021 155	20 485 411
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	526 277	256 070	299 936	90 703	118 699
Impôts sur les bénéfices	91 038	63 150	66 210	35 944	29 195
Participation des salariés					
Dot. Amortissements et provisions	58 453	30 894	25 881	-37 427	-136 419
Résultat net	376 785	162 027	207 844	92 186	225 923
Résultat distribué				22 483	40 888
<b>RESULTAT PAR ACTION</b>					
Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions	0	2,35	0	0,71	1,31
Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions	0	1,98	0	1,2	3,3
Dividende attribué	0	0	0	0	0
<b>PERSONNEL</b>					
Effectif moyen des salariés					
Masse salariale					
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	369	261	810	1 950	1 709

A handwritten signature in black ink is positioned above a rectangular stamp. The stamp contains the text "OLIVET" in a bold, sans-serif font, oriented vertically.

# AXEREAL BIO

Société anonyme coopérative d'intérêt collectif agricole à capital variable

---

36, rue de la Manufacture

45160 OLIVET

---

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2022

## AXEREAL BIO

Société anonyme coopérative d'intérêt collectif agricole à capital variable

36, rue de la Manufacture

45160 OLIVET

---

### Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2022

---

À l'assemblée générale de la société AXEREAL BIO

#### Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société AXEREAL BIO relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2022, 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 1er juillet 2021 à la date d'émission de notre rapport.

## Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

## Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

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

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris-La Défense, le 17 novembre 2022

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés

Antoine ROBERT

# **AXEREAL BIO SICA**

36 Rue de la manufacture

45160 OLIVET

Siren n°449137470

*Comptes annuels au 30/06/2022*



## - SOMMAIRE -

### COMPTE DE RESULTAT

Soldes intermédiaires de gestion	3
Compte de résultat	4
Capacité d'autofinancement	6

### BILAN

Bilan - Actif	8
Bilan - Passif	9

### ANNEXE

ANNEXE	11
Immobilisations	20
Amortissements	21
Filiales et participations	22
Créances et dettes	23
Produits à recevoir	24
Charges à payer	25
Composition du capital social	26
Variation des capitaux propres	27
Provisions et dépréciations	28
Ventilation du chiffre d'affaires	29
Transfert de charges	30
Répartition de l'impôt sur les bénéfices	31
Incidences des évaluations fiscales dérogatoires	32
Situation fiscale différée et latente	33
Eléments relevant de plusieurs postes de bilan	34
Effectif moyen	35
Engagements Hors Bilan	36

### AUTRES INFORMATIONS

Résultat des 5 derniers exercices	39
-----------------------------------	----

### DETAIL DES COMPTES

Comptes d'actif	41
Comptes de passif	43
Comptes de charges	46
Comptes de produits	50

### TABLEAUX FISCAUX - Cerfa

2065 - Impôt sur les sociétés	53
2065Bis - Annexe à la déclaration	54

# COMPTE DE RESULTAT

## Soldes intermédiaires de gestion

Rubriques	30/06/2022	%	30/06/2021	%
Ventes de marchandises	31 537 850	99,95	26 005 284	99,97
Production vendue	14 561	0,05	6 798	0,03
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES NETS</b>	<b>31 552 412</b>	<b>100,00</b>	<b>26 012 082</b>	<b>100,00</b>
+ Production stockée				
- Destockage de production				
+ Production immobilisée				
- Coût d'achat des marchandises et matières premières	30 018 186	95,14	24 456 366	94,02
<b>MARGE BRUTE</b>	<b>1 534 225</b>	<b>4,86</b>	<b>1 555 716</b>	<b>5,98</b>
- Consommation provenance tiers	1 177 430	3,73	1 334 681	5,13
<b>VALEUR AJOUTEE</b>	<b>356 795</b>	<b>1,13</b>	<b>221 035</b>	<b>0,85</b>
+ Subventions d'exploitation				
- Impôts et taxes	11 086	0,04	8 110	0,03
- Charges de personnel	369		261	
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>345 340</b>	<b>1,09</b>	<b>212 664</b>	<b>0,82</b>
+ Reprises, transfert charges	85 303	0,27	171 555	0,66
+ Autres produits	3 500	0,01	142	
- Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	143 756	0,46	202 449	0,78
- Autres charges	21 449	0,07	27 853	0,11
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>268 938</b>	<b>0,85</b>	<b>154 059</b>	<b>0,59</b>
+ Quote part opérations en commun				
+ Produits financiers	243 563	0,77	131 011	0,50
- Quote part opérations en commun				
- Charges financières	49 041	0,16	63 554	0,24
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>	<b>463 460</b>	<b>1,47</b>	<b>221 516</b>	<b>0,85</b>
Produits exceptionnels	10 983	0,03	3 661	0,01
- Charges exceptionnelles	6 620	0,02		
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>4 363</b>	<b>0,01</b>	<b>3 661</b>	<b>0,01</b>
- Participation des salariés				
- Impôt sur les bénéfices	91 038	0,29	63 150	0,24
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>376 785</b>	<b>1,19</b>	<b>162 027</b>	<b>0,62</b>
Produits cessions éléments actif				
- Valeur comptable éléments cédés				
<b>PLUS OU MOINS VALUES SUR CESSIONS</b>				

## Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	30/06/2022	30/06/2021
Ventes de marchandises	31 537 850		31 537 850	26 005 284
Production vendue de biens				
Production vendue de services	14 561		14 561	6 798
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>31 552 412</b>		<b>31 552 412</b>	<b>26 012 082</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			162 884	171 555
Autres produits			3 500	142
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>31 718 795</b>	<b>26 183 779</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			30 018 186	24 456 366
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			76 060	
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			1 178 951	1 334 681
Impôts, taxes et versements assimilés			11 086	8 110
Salaires et traitements				
Charges sociales			369	261
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			143 756	202 449
Dotations aux provisions				
Autres charges			21 449	27 853
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>31 449 857</b>	<b>26 029 720</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>268 938</b>	<b>154 059</b>
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations			131 375	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			112 187	131 011
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>243 563</b>	<b>131 011</b>
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			49 041	63 554
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			<b>49 041</b>	<b>63 554</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>194 522</b>	<b>67 456</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>463 460</b>	<b>221 516</b>

## Compte de résultat

<b>Rubriques</b>	<b>30/06/2022</b>	<b>30/06/2021</b>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 363	3 661
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	6 620	
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>10 983</b>	<b>3 661</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6 620	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>6 620</b>	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>4 363</b>	<b>3 661</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	91 038	63 150
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>31 973 341</b>	<b>26 318 451</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>31 596 556</b>	<b>26 156 424</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>376 785</b>	<b>162 027</b>

## Capacité d'autofinancement

Rubriques	30/06/2022	30/06/2021	Variation
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>267 760</b>	<b>212 664</b>	<b>25,91</b>
+ Transferts de charges d'exploitation	77 581		
+ Autres produits d'exploitation et repr. dépréc. actif circulant	88 803	171 697	-48,28
- Autres charges d'exploitation et dot. dépréc. actif circulant	165 205	230 302	-28,27
+ Quote-part de résultat sur opérations faites en commun			
+ Produits financiers	243 563	131 011	85,91
- Reprises sur dépréciations et provisions financières			
- Charges financières	49 041	63 554	-22,84
+ Dot. aux amortis., dépréciations et provisions financières			
+ Produits exceptionnels	10 983	3 661	200,01
- Produits des cessions d'éléments actif			
- Subventions d'investissement rapportées au résultat			
- Reprises sur dépréciations et provisions exceptionnelles			
- Charges exceptionnelles	6 620		
+ Valeur comptable des immobilisations cédées			
+ Dot. aux amortis., dépréciations et provisions exceptionnels			
- Participation des salariés			
- Impôts sur les bénéfices	91 038	63 150	44,16
<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>376 785</b>	<b>162 027</b>	<b>132,55</b>
<b>RESULTAT NET COMPTABLE</b>	<b>376 785</b>	<b>162 027</b>	<b>132,55</b>
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
- Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions			
- Résultat sur cession des éléments actif			
- Subventions d'investissement rapportées au résultat			
<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>376 785</b>	<b>162 027</b>	<b>132,55</b>

---

# BILAN

## Bilan - Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	30/06/2022	30/06/2021
Capital souscrit non appelé				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	75 000		75 000	75 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	407 700		407 700	407 700
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>482 700</b>		<b>482 700</b>	<b>482 700</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
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	173 372		173 372	526 586
<b>CREANCES</b>				
Créances clients et comptes rattachés	2 320 269	322 620	1 997 650	1 863 017
Autres créances	2 978 658		2 978 658	1 632 024
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : )				
Disponibilités	286 867		286 867	111 463
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>5 759 166</b>	<b>322 620</b>	<b>5 436 547</b>	<b>4 133 090</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>6 241 866</b>	<b>322 620</b>	<b>5 919 247</b>	<b>4 615 790</b>

## Bilan - Passif

Rubriques	30/06/2022	30/06/2021
Capital social ou individuel ( dont versé : 965 050 )	965 050	820 220
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation ( dont écart d'équivalence : )		
Réserve légale	57 935	49 834
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours )	339 556	297 999
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes )	3 609	3 609
Report à nouveau	726 461	634 500
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>376 785</b>	<b>162 027</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>2 469 396</b>	<b>1 968 188</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS</b>		
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		2 500
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs )		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 102 146	2 206 429
Dettes fiscales et sociales	71 314	17 122
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	276 391	421 550
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance		
<b>DETTES</b>	<b>3 449 850</b>	<b>2 647 601</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>5 919 247</b>	<b>4 615 790</b>

# ANNEXES

## ANNEXE

### **TABLE DES MATIERES**

#### **1 - Faits marquants de l'exercice, principes, règles et méthodes comptables**

- 1.1 Faits marquants de l'exercice
  - 1.2 Principes, règles et méthodes comptables
  - 1.3 Evènements post clôture
- 

#### **2 - Informations relatives au bilan**

- 2.1 Actif
  - 2.1.1 Immobilisations incorporelles
  - 2.1.2 Immobilisations corporelles
  - 2.1.3 Immobilisations financières
  - 2.1.4 Stocks
  - 2.1.5 Créances
  - 2.1.6 Autres informations sur l'actif
- 2.2 Passif
  - 2.2.1 Capital
  - 2.2.2 Autres capitaux propres
  - 2.2.3 Provisions pour risques et charges
  - 2.2.4 Dettes financières
  - 2.2.5 Autres dettes
  - 2.2.6 Autres informations sur le passif

## ANNEXE

### **3 - Informations relatives au compte de résultat**

3.1 Ventilation du chiffre d'affaires

3.2 Transferts de charges

3.3 Résultat exceptionnel

3.4 Impôt sur les bénéfices

3.5 Autres informations sur le compte de résultat

### **4 - Engagements financiers et informations complémentaires**

### **5 - Tableaux de l'annexe**

## ANNEXE

### 1 - FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE, PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

#### 1.1 FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

##### 1 – Guerre en Ukraine

L'opération militaire en Ukraine déclenchée par la Russie le 24 février 2022 n'impacte pas directement la société, Axereal BIO n'ayant pas de filiales dans ces pays. Seuls des impacts indirects sont identifiés à ce stade, dont principalement le prix des matières premières et de l'énergie, qui impactent le besoin en fond de roulement de la société.

##### 2 – COVID 19

L'environnement global de l'exercice 2021-22 est encore impacté par la pandémie de la Covid 19. La société Axereal BIO est mobilisée pour assurer la sécurité de ses employés et continuer à servir ses clients dans ce contexte. Les environnements de travail et règles de fonctionnement ont été adaptés pour respecter les recommandations des différentes autorités sanitaires, tout en assurant la continuité de l'activité.

La société a pris en compte ces éléments lors de l'arrêté des comptes et considère à ce stade que la crise n'a pas d'effet sur ses perspectives d'ici l'arrêté des comptes annuels.

#### 1.2 PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant du règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général, et des règlements le l'ANC le modifiant.

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.

##### *CHANGEMENTS DE METHODE D'EVALUATION*

Néant

##### *CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION*

Néant

#### 1.3 EVENEMENTS POST CLOTURE

Fin juillet 2022, le groupe a mis en place auprès de ses partenaires bancaires une ligne de crédit revolving additionnelle d'un montant de 400M€ et d'une maturité initiale de 14 mois (avec une option

## ANNEXE

d'extension de 6 mois à la main des banques). Cette ligne doit permettre au groupe de consolider sa liquidité pour l'exercice 2022-2023 afin de faire face au contexte inflationniste tendu, avec notamment des prix élevés et très volatiles sur les principales commodités agricoles.

## 2 - INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

### 2.1 ACTIF

#### 2.1.1 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Elle est constituée d'un fonds de commerce évalué à son coût d'acquisition.

Les fonds de commerce (clientèle, emplacements, parts de marché ...) acquis par la Société figurent en immobilisations incorporelles. Le fond commercial fait l'objet d'une présomption de durée d'utilisation non limitée conformément à la nouvelle réglementation en vigueur. De ce fait, il ne fait pas l'objet d'un amortissement, sauf à réfuter cette présomption. Il est pratiqué une dépréciation s'il apparaît que la valeur de ces fonds telle qu'elle est inscrite au bilan est supérieure à leur valeur recouvrable, telle que définie ci-avant. Les fonds de commerce doivent faire l'objet d'un test de dépréciation annuel, même sans indice de perte de valeur.

#### 2.1.2 IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Néant

#### 2.1.3 IMMOBILISATIONS FINANCIERES

##### Evaluation :

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Une dépréciation est constatée dès que leur valeur d'utilité est inférieure à leur valeur comptable. La valeur d'utilité est déterminée sur la base de différents critères, dont la valeur de marché, les perspectives de rentabilité et les capitaux propres réévalués ou la quote part de situation nette.

##### Pour les Titres de participation :

Les frais d'acquisition (mutation, honoraires, ...) font partie intégrante du coût d'entrée, ils font alors l'objet d'un amortissement dérogatoire sur 5 ans.

En revanche les frais de financement ne sont pas inclus dans le coût d'entrée.

A ce jour, il n'a pas été constaté de frais relatifs aux augmentations ou nouvelles acquisitions de titres ou parts.

Evolution du poste : voir tableau *Immobilisations* annexé.

## ANNEXE

Détail des titres : voir tableau *Liste des filiales et participations* annexé.

Pour les créances immobilisées : Néant

Evolution du poste : Voir tableau *Immobilisations* annexé.

Classement par échéance: Voir tableau *Créances et dettes* annexé.

Créances rattachées à des participations : Néant

### 2.1.4 STOCKS

~~La société n'est pas propriétaire des stocks. Les stocks étant la propriété de CENTRE BIO.~~

#### Stocks collecte :

Néant

#### Stocks approvisionnement :

Néant

### 2.1.5 CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

La valeur d'inventaire est appréciée notamment en fonction d'une analyse de l'antériorité et des perspectives de recouvrabilité. Cette analyse est effectuée en analysant chaque client de manière individuelle et en tenant compte des garanties éventuellement mises en place.

Classement par échéance : Voir tableau *Créances et dettes* annexé.

Produits à recevoir : 251 736.73 Euros

Carry-back : Néant

Créances représentées par des effets de commerce : Néant

### 2.1.6 AUTRES INFORMATIONS SUR L'ACTIF

Néant

## 2.2 PASSIF

### 2.2.1 CAPITAL SOCIAL

Mouvements de l'exercice : Voir tableau *Composition du Capital social* annexé.

## ANNEXE

**2.2.2 AUTRES CAPITAUX PROPRES**

Evolution : Voir tableau *Variation des capitaux propres* annexé.

**2.2.3 PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES**

Les dotations de provisions : Néant

Les reprises de provisions : Néant

	<u>utilisation</u>	<u>non utilisation</u>
<b>Exploitation</b>		
Gros entretien, grande revision	0 Euros	0 Euros
Indemnité de départ à la retraite	0 Euros	0 Euros
Médailles du Travail	0 Euros	0 Euros
Risque.....	0 Euros	0 Euros
<b>Financier</b>		
	0 Euros	0 Euros
<b>Exceptionnel</b>		
Amortissements dérogatoires	0 Euros	0 Euros
Impôt	0 Euros	0 Euros

**2.2.4 DETTES FINANCIERES**

Néant

Classement par échéance : Voir tableau *Créances et dettes* annexé.

Dettes garanties par des sûretés réelles données : Voir tableau *Dettes garanties* annexé.

**2.2.5 AUTRES DETTES**

Classement par échéance : Voir tableau *Créances et dettes* annexé.

Charges à payer : Voir tableau *Détail des charges à payer* annexé.

Dettes représentées par des effets de commerce (effets à payer, traites, ...): Néant

**2.2.6 AUTRES INFORMATIONS SUR LE PASSIF**

Néant

## ANNEXE

**3 - INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT****3.1 VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES**

Voir tableau *Ventilation du chiffre d'affaires* annexé.

**3.2 TRANSFERTS DE CHARGES**

Voir tableau *Transfert de charges* annexé.

**3.3 RESULTAT EXCEPTIONNEL**

Le résultat exceptionnel est positif pour un montant de 4 363 Euros, et comprend les éléments suivants :

	<u>produits</u>	<u>charges</u>
Résultat sur cessions d'immobilisation	0 Euros	0 Euros
Résultat sur opérations de gestion	4 363Euros	6 620 Euros
Dotation/reprise provisions transfert de charges	6 620 Euros	0 Euros
Dotation/reprise prov.amort.dérogatoires	0 Euros	0 Euros

**3.4 IMPÔT SUR LES BENEFICES**

Intégration fiscale :

La société n'est pas intégrée fiscalement.

**3.5 AUTRES INFORMATIONS SUR LE COMPTE DE RESULTAT**

Néant

**4 - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES**

ENGAGEMENTS

Engagements financiers hors bilan :

## ANNEXE

Voir tableau *Engagements hors bilan* annexé.

**Engagements de crédit-bail** : Néant

**Engagements marchés (matif)** : Néant

### **INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES**

**Identité de la société mère consolidant les comptes de la société** :

Les comptes de la société AXEREAL BIO sont intégrés dans les comptes consolidés établis par la Société Coopérative Agricole AXEREAL

**Postes de bilan relatifs aux filiales et participations liées ou ayant un lien de participation** :

Voir tableau *Eléments relevant de plusieurs postes de bilan* annexé.

**Charges et produits financiers concernant les entreprises liées** :

Les montants s'élèvent à :

- charges financières	1 923 Euros
- produits financiers	32 056.59 Euros

**Effectif moyen** : Néant

**Réévaluation** : L'entreprise n'a procédé à aucune réévaluation de ses actifs.

**Frais d'établissement** : Le bilan de l'entreprise ne comporte pas de frais d'établissement non amortis.

**Frais de recherche appliquée et de développement** : Néant

**Parts bénéficiaires** : L'entreprise n'a jamais émis de parts bénéficiaires.

**Avances aux dirigeants** : Néant

**Autres** : Warrants : 169 577.62 Euros

## 5 - TABLEAUX DE L'ANNEXE

Voir pages suivantes.

## ANNEXE

La liste des tableaux de l'annexe auxquels il est fait référence dans le texte ci-dessus est intégrée dans le sommaire page S1, avec indication du n° de page.

---

## Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT</b>			
<b>AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	75 000		
Terrains			
	<b>Dont composants</b>		
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			
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	407 700		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>		<b>407 700</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>482 700</b>	

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT</b>				
<b>AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES</b>			75 000	
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				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			407 700	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>			<b>407 700</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>482 700</b>	

## Amortissements

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

## Filiales et participations

Dénomination	Capital	Q.P. Détenue	Val. brute Titres	Prêts, avances	Chiffre d'affaires
Siège Social	Capitaux Propres	Divid.encaiss.	Val. nette Titres	Cautions	Résultat
<b>FILIALES (plus de 50%)</b>					
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
<b>PARTICIPATIONS (10 à 50%)</b>					
CENTRE BIO	2 000 000	20	400 000		37 025 842
	3 779 670		400 000		315 039
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
<b>AUTRES PARTICIPATIONS</b>					
AGRIBIO		0,00	3 000		
COCEBI		1,06	3 200		
CORAB CENTR'ATLANTIQUE		0,74	1 500		
		0,00			
		0,00			
		0,00			

## Créances et dettes

<b>ETAT DES CREANCES</b>	<b>Montant brut</b>	<b>1 an au plus</b>	<b>plus d'un an</b>
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	264 547	264 547	
Autres créances clients	2 055 722	2 055 722	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	85 698	85 698	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	2 860 092	2 860 092	
Débiteurs divers	32 869	32 869	
Charges constatées d'avance			
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>5 298 927</b>	<b>5 298 927</b>	

Montant des prêts accordés en cours d'exercice  
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice  
Prêts et avances consentis aux associés

<b>ETAT DES DETTES</b>	<b>Montant brut</b>	<b>1 an au plus</b>	<b>plus d'1 an,-5 ans</b>	<b>plus de 5 ans</b>
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	3 102 146	3 102 146		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	429	429		
Etat : impôt sur les bénéfices	31 270	31 270		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	36 651	36 651		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	2 963	2 963		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	15 806	15 806		
Autres dettes	260 585	260 585		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 449 850</b>	<b>3 449 850</b>		

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

## Produits à recevoir

Compte	Libellé	30/06/2022	30/06/2021	Ecart	%
<b>PRODUITS A RECEVOIR</b>					
<b>CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>					
418100008	CLIENTS PRODUITS NON FACTURES	224 643,89	86 557,82	138 086,07	159,53 %
<b>TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>		<b>224 643,89</b>	<b>86 557,82</b>	<b>138 086,07</b>	<b>159,53 %</b>
<b>AUTRES CREANCES</b>					
409800008	FOURNIS. AVOIRS NON PARVENUS	27 092,84	21 402,20	5 690,64	26,59 %
<b>TOTAL AUTRES CREANCES</b>		<b>27 092,84</b>	<b>21 402,20</b>	<b>5 690,64</b>	<b>26,59 %</b>
<b>TOTAL PRODUITS A RECEVOIR</b>		<b>251 736,73</b>	<b>107 960,02</b>	<b>143 776,71</b>	<b>133,18 %</b>

## Charges à payer

Compte	Libellé	30/06/2022	30/06/2021	Ecart	%
<b>CHARGES A PAYER</b>					
<b>DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH</b>					
408100009	FOURNIS. FACTURES N. PARVENUES	291 531,43	132 430,56	159 100,87	120,14 %
<b>TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH</b>		<b>291 531,43</b>	<b>132 430,56</b>	<b>159 100,87</b>	<b>120,14 %</b>
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>					
448600000	ETAT, CHARGES A PAYER	2 963,25	2 339,25	624,00	26,68 %
<b>TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>		<b>2 963,25</b>	<b>2 339,25</b>	<b>624,00</b>	<b>26,68 %</b>
<b>TOTAL CHARGES A PAYER</b>		<b>294 494,68</b>	<b>134 769,81</b>	<b>159 724,87</b>	<b>118,52 %</b>

## Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires				
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales	96 505	15 620	1 137	10
Certificats d'investissements				

## Variation des capitaux propres

<b>Situation à l'ouverture de l'exercice</b>		<b>Solde</b>
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		1 968 188
Distributions sur résultats antérieurs		20 407
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		1 947 781
<b>Variations en cours d'exercice</b>		
	<b>En moins</b>	<b>En plus</b>
Variations du capital	11 370	156 200
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice		376 785
<b>SOLDE</b>		<b>521 615</b>
<b>Situation à la clôture de l'exercice</b>		<b>Solde</b>
Capitaux propres avant répartition		2 469 396

## Provisions et dépréciations

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				
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
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				
<b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>				
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	264 166	143 756	85 303	322 620
Autres dépréciations				
<b>DEPRECIATIONS</b>	<b>264 166</b>	<b>143 756</b>	<b>85 303</b>	<b>322 620</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>264 166</b>	<b>143 756</b>	<b>85 303</b>	<b>322 620</b>
Dotations et reprises d'exploitation		143 756	85 303	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

## Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 30/06/2022	Total 30/06/2021	%
CEREALES PRODUITS DU SOL	23 899 844		23 899 844	17 837 534	33,99 %
APPROVISIONNEMENTS	7 638 007		7 638 007	7 357 068	3,82 %
PRESTATIONS DE SERVICES	14 561		14 561	6 798	114,20 %
LEGUMES				810 682	

<b>TOTAL</b>	<b>31 552 412</b>		<b>31 552 412</b>	<b>26 012 082</b>	<b>21,30 %</b>
--------------	-------------------	--	-------------------	-------------------	----------------



## Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	463 460	90 191	373 269
Résultat exceptionnel à court terme	4 363	847	3 516
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés			
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
<b>RESULTAT COMPTABLE</b>	<b>467 823</b>	<b>91 038</b>	<b>376 785</b>

## Incidences des évaluations fiscales dérogatoires

<b>Rubriques</b>	<b>Dotation</b>	<b>Reprise</b>	<b>Montant</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>			376 785
Impôt sur les bénéfices			91 038
<b>RESULTAT AVANT IMPOT</b>			<b>467 823</b>
<hr/>			
Provisions sur immobilisations			
Provisions relatives aux stocks			
Provisions sur autres actifs			
Amortissements dérogatoires			
Provisions spéciales réévaluation			
Plus-values réinvesties			
<hr/>			
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>			
<hr/>			
<b>AUTRES EVALUATIONS DEROGATOIRES</b>			
<b>RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES (avant impôt)</b>			<b>467 823</b>

## Situation fiscale différée et latente

Rubriques	Montant
<b>IMPOT DU SUR :</b>	
Provisions réglementaires :	
Provisions pour hausse de prix	
Provisions pour fluctuation des cours	
Provisions pour investissements	
Amortissements dérogatoires	
Subventions d'investissement	
<hr/>	
<b>TOTAL ACCROISSEMENTS</b>	
<hr/>	
<b>IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :</b>	
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
Congés payés	
Participation des salariés	
Autres	
A déduire ultérieurement :	
Provisions pour propre assureur	
Autres	
<hr/>	
<b>TOTAL ALLEGEMENTS</b>	
<hr/>	
<b>SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE</b>	
<hr/>	
<b>IMPOT DU SUR :</b>	
Plus-values différées	
<b>CREDIT A IMPUTER SUR :</b>	
Déficits reportables	
Moins-values à long terme	
<hr/>	
<b>SITUATION FISCALE LATENTE NETTE</b>	

## Eléments relevant de plusieurs postes de bilan

Rubriques	Entreprises liées	Participations	Dettes, créances en effets comm.
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>			
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
<hr/>			
<b>ACTIF CIRCULANT</b>			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés		91 338	
Autres créances		2 860 092	
Capital souscrit appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
<hr/>			
<b>DETTES</b>			
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			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		943 922	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			

## Effectif moyen

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

NEANT

---

<b>TOTAL</b>
--------------

## Engagements Hors Bilan

Exprimé en €

Engagements donnés			
Libellé engagements	Au bénéfice de	Montant maximum autorisé / garanti	Montant utilisé

NEANT

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

Engagements reçus			
Libellé engagements	Accordés par	Montant maximum autorisé / garanti	Montant utilisé

WARRANT

169 578

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

## Engagements Hors Bilan

Exprimé en €

Engagements réciproques			
Libellé engagements	Tiers partenaire	Montant engagement	Unité engagement

NEANT

**TOTAL**

# AUTRES INFORMATIONS

## Résultat des 5 derniers exercices

Date d'arrêté	30/06/2022	30/06/2021	30/06/2020	30/06/2019	30/06/2018
Durée de l'exercice (mois)	12	12	12	12	12
<b>CAPITAL EN FIN D'EXERCICE</b>					
Capital social	965 050	820 220	786 620	769 960	710 490
Nombre d'actions					
- ordinaires		82 022	78 662	76 996	71 049
- à dividende prioritaire					
Nombre maximum d'actions à créer					
- par conversion d'obligations					
- par droit de souscription					
<b>OPERATIONS ET RESULTATS</b>					
Chiffre d'affaires hors taxes	31 552 412	26 012 082	27 575 350	20 021 155	20 485 411
Résultat avant impôt, participation, dot, amortissements et provisions	526 277	256 070	299 936	90 703	118 699
Impôts sur les bénéfices	91 038	63 150	66 210	35 944	29 195
Participation des salariés					
Dot. Amortissements et provisions	58 453	30 894	25 881	-37 427	-136 419
Résultat net	376 785	162 027	207 844	92 186	225 923
Résultat distribué				22 483	40 888
<b>RESULTAT PAR ACTION</b>					
Résultat après impôt, participation, avant dot, amortissements, provisions	0	2,35	0	0,71	1,31
Résultat après impôt, participation dot, amortissements et provisions	0	1,98	0	1,2	3,3
Dividende attribué	0	0	0	0	0
<b>PERSONNEL</b>					
Effectif moyen des salariés					
Masse salariale					
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	369	261	810	1 950	1 709

# DETAIL DES COMPTES

## Comptes d'actif

Compte	Libellé	30/06/2022	30/06/2021	Ecart	%
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>					
<b>FONDS COMMERCIAL</b>					
207000000	FONDS COMMERCIAL	75 000,00	75 000,00	.	.
<b>Total 2050/AH - Fonds commercial, brut</b>		<b>75 000,00</b>	<b>75 000,00</b>	.	.
<b>TOTAL FONDS COMMERCIAL</b>		<b>75 000,00</b>	<b>75 000,00</b>	.	.
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>		<b>75 000,00</b>	<b>75 000,00</b>	.	.
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>					
<b>TITRES DE PARTICIPATIONS</b>					
261000000	TITRES DE PARTICIPATION	407 700,00	407 700,00	.	.
<b>Total 2050/CU - Autres participations, brut</b>		<b>407 700,00</b>	<b>407 700,00</b>	.	.
<b>TOTAL TITRES DE PARTICIPATIONS</b>		<b>407 700,00</b>	<b>407 700,00</b>	.	.
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>		<b>407 700,00</b>	<b>407 700,00</b>	.	.
<b>AVANCES ET ACOMPTE /COMMANDES</b>					
<b>AVANCES ET ACOMPTE FOURNISSEURS</b>					
409300008	CONVENTION GENETIQUE DURABLE	49 009,22	88 794,59	-39 785,37	-44,81 %
452910008	ASS.COOP.AV.ET ACPTES COLLECTE	17 127,53	681,82	16 445,71	2412,03 %
452930008	CONVENTION GENETIQUE DURABLE	107 235,05	437 109,73	-329 874,68	-75,47 %
<b>Total 2050/BV - Avances et acomptes sur commandes, brut</b>		<b>173 371,80</b>	<b>526 586,14</b>	<b>-353 214,34</b>	<b>-67,08 %</b>
<b>TOTAL AVANCES ET ACOMPTE FOURNISSEURS</b>		<b>173 371,80</b>	<b>526 586,14</b>	<b>-353 214,34</b>	<b>-67,08 %</b>
<b>TOTAL AVANCES ET ACOMPTE /COMMANDES</b>		<b>173 371,80</b>	<b>526 586,14</b>	<b>-353 214,34</b>	<b>-67,08 %</b>
<b>CLIENTS ET DIVERS</b>					
<b>CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>					
411000008	CLIENTS	598 132,35	635 453,63	-37 321,28	-5,87 %
416000008	CLIENTS DOUTEUX	119 168,85	127 598,32	-8 429,47	-6,61 %
418100008	CLIENTS PRODUITS NON FACTURES	224 643,89	86 557,82	138 086,07	159,53 %
453100008	ASS.COOP.CESSION APPRO	875 154,57	957 105,06	-81 950,49	-8,56 %
453600008	ASS.COOP.DOUTEUX	145 378,27	131 469,69	13 908,58	10,58 %
454000008	ASS.COOP.COMPTE COURANT	357 791,37	188 998,54	168 792,83	89,31 %
<b>Total 2050/BX - Clients et comptes rattachés, brut</b>		<b>2 320 269,30</b>	<b>2 127 183,06</b>	<b>193 086,24</b>	<b>9,08 %</b>
<b>TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>		<b>2 320 269,30</b>	<b>2 127 183,06</b>	<b>193 086,24</b>	<b>9,08 %</b>
<b>DEPRECIATIONS CLIENTS</b>					
495300009	DEPRECIATION CREANCES ASS.COOP	-322 619,69	-264 166,41	-58 453,28	22,13 %
<b>Total 2050/BY - Clients et comptes rattachés, amortissements et provis</b>		<b>-322 619,69</b>	<b>-264 166,41</b>	<b>-58 453,28</b>	<b>22,13 %</b>
<b>TOTAL DEPRECIATIONS CLIENTS</b>		<b>-322 619,69</b>	<b>-264 166,41</b>	<b>-58 453,28</b>	<b>22,13 %</b>
<b>TOTAL CLIENTS ET DIVERS</b>		<b>1 997 649,61</b>	<b>1 863 016,65</b>	<b>134 632,96</b>	<b>7,23 %</b>
<b>AUTRES CREANCES</b>					
<b>FOURNISSEURS DEBITEURS</b>					
401000008	FOURNISSEURS	1 619,35	1 663,35	-44,00	-2,65 %
409800008	FOURNIS. AVOIRS NON PARVENUS	27 092,84	21 402,20	5 690,64	26,59 %
452100008	ASSOCIES COOPERATEURS	1 694,75	2 794,32	-1 099,57	-39,35 %

## Comptes d'actif

Compte	Libellé	30/06/2022	30/06/2021	Ecart	%
<b>Total 2050/BZ - Autres créances, brut</b>		<b>30 406,94</b>	<b>25 859,87</b>	<b>4 547,07</b>	<b>17,58 %</b>
<b>TOTAL FOURNISSEURS DEBITEURS</b>		<b>30 406,94</b>	<b>25 859,87</b>	<b>4 547,07</b>	<b>17,58 %</b>
<b>ETAT ET COLLECTIVITES</b>					
444000000	ETAT, IMPOTS SUR BENEFICES		3 062,00	-3 062,00	-100,00 %
445240000	TVA AUTOLIQ. 283.1 A 20%		2,60	-2,60	-100,00 %
445662006	TVA DEDUCTIBLE S/BIENS ET SER/	10,86	111,92	-101,06	-90,30 %
445662007	TVA DEDUCTIBLE S/BIENS ET SER/		591,94	-591,94	-100,00 %
445662009	TVA DEDUCTIBLE S/BIENS ET SER/	93,24	93,24		.
445662012	TVA DEDUCTIBLE S/BIENS ET SER/	74,47		74,47	n.a.
445830000	TVA REMBOURSEMENT DEMANDE	39 269,00	33 291,00	5 978,00	17,96 %
445860000	TVA S/FACT. & AVOIRS N.PARVENUS	46 250,35	20 044,15	26 206,20	130,74 %
<b>Total 2050/BZ - Autres créances, brut</b>		<b>85 697,92</b>	<b>57 196,85</b>	<b>28 501,07</b>	<b>49,83 %</b>
<b>TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES</b>		<b>85 697,92</b>	<b>57 196,85</b>	<b>28 501,07</b>	<b>49,83 %</b>
<b>GROUPE ET ASSOCIES</b>					
451100008	SOCIETES DU GROUPE	2 860 091,55	1 546 825,51	1 313 266,04	84,90 %
<b>Total 2050/BZ - Autres créances, brut</b>		<b>2 860 091,55</b>	<b>1 546 825,51</b>	<b>1 313 266,04</b>	<b>84,90 %</b>
<b>TOTAL GROUPE ET ASSOCIES</b>		<b>2 860 091,55</b>	<b>1 546 825,51</b>	<b>1 313 266,04</b>	<b>84,90 %</b>
<b>DEBITEURS DIVERS</b>					
452666000	FONDS SPECIAL HV BIO		0,01	-0,01	-100,00 %
466530000	CVO INTERCEREALES SANS TVA	492,60	189,44	303,16	160,03 %
<b>Total 2050/BZ - Autres créances, brut</b>		<b>492,60</b>	<b>189,45</b>	<b>303,15</b>	<b>160,02 %</b>
<b>TOTAL DEBITEURS DIVERS</b>		<b>492,60</b>	<b>189,45</b>	<b>303,15</b>	<b>160,02 %</b>
<b>AUTRES COMPTES DEBITEURS</b>					
457100000	ASS.COOP.INT/PARTS ET RIST.	1 969,09	1 952,22	16,87	0,86 %
<b>Total 2050/BZ - Autres créances, brut</b>		<b>1 969,09</b>	<b>1 952,22</b>	<b>16,87</b>	<b>0,86 %</b>
<b>TOTAL AUTRES COMPTES DEBITEURS</b>		<b>1 969,09</b>	<b>1 952,22</b>	<b>16,87</b>	<b>0,86 %</b>
<b>TOTAL AUTRES CREANCES</b>		<b>2 978 658,10</b>	<b>1 632 023,90</b>	<b>1 346 634,20</b>	<b>82,51 %</b>
<b>TRESORERIE ET DIVERS</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>					
512101010	CA VAL DE FRANCE ORDINAIRE	283 637,73	111 422,94	172 214,79	154,56 %
512102340	ST GENERALE PARIS	963,46		963,46	n.a.
512103390	CREDIT MUTUEL MONTIGNY	2 225,84		2 225,84	n.a.
531000000	CAISSES	40,00	40,00		.
<b>Total 2050/CF - Disponibilités, brut</b>		<b>286 867,03</b>	<b>111 462,94</b>	<b>175 404,09</b>	<b>157,37 %</b>
<b>TOTAL DISPONIBILITES</b>		<b>286 867,03</b>	<b>111 462,94</b>	<b>175 404,09</b>	<b>157,37 %</b>
<b>TOTAL TRESORERIE ET DIVERS</b>		<b>286 867,03</b>	<b>111 462,94</b>	<b>175 404,09</b>	<b>157,37 %</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>5 919 246,54</b>	<b>4 615 789,63</b>	<b>1 303 456,91</b>	<b>28,24 %</b>

## Comptes de passif

Compte	Libellé	30/06/2022	30/06/2021	Ecart	%
<b>CAPITAUX PROPRES</b>					
<b>CAPITAL</b>					
101301000	CAPITAL SOUSCRIT VERSE G	1 089 850,00	934 650,00	155 200,00	16,61 %
101901000	CAPITAL REMBOURSE G	-124 800,00	-114 430,00	-10 370,00	9,06 %
<b>Total 2051/DA - Capital social ou individuel N</b>		<b>965 050,00</b>	<b>820 220,00</b>	<b>144 830,00</b>	<b>17,66 %</b>
<b>TOTAL CAPITAL</b>		<b>965 050,00</b>	<b>820 220,00</b>	<b>144 830,00</b>	<b>17,66 %</b>
<b>RESERVE LEGALE</b>					
106100000	RESERVE LEGALE	57 934,96	49 833,62	8 101,34	16,26 %
<b>Total 2051/DD - Réserve légale N</b>		<b>57 934,96</b>	<b>49 833,62</b>	<b>8 101,34</b>	<b>16,26 %</b>
<b>TOTAL RESERVE LEGALE</b>		<b>57 934,96</b>	<b>49 833,62</b>	<b>8 101,34</b>	<b>16,26 %</b>
<b>RESERVES REGLEMENTEES</b>					
106220000	RESERVE OPERATIONS AVEC TIERS	339 556,43	297 999,14	41 557,29	13,95 %
<b>Total 2051/DF - Réserves réglementées N</b>		<b>339 556,43</b>	<b>297 999,14</b>	<b>41 557,29</b>	<b>13,95 %</b>
<b>TOTAL RESERVES REGLEMENTEES</b>		<b>339 556,43</b>	<b>297 999,14</b>	<b>41 557,29</b>	<b>13,95 %</b>
<b>AUTRES RESERVES</b>					
106810000	RESERVE LIBRE AFFECTATION	3 608,55	3 608,55	.	.
<b>Total 2051/DG - Autres réserves N</b>		<b>3 608,55</b>	<b>3 608,55</b>	.	.
<b>TOTAL AUTRES RESERVES</b>		<b>3 608,55</b>	<b>3 608,55</b>	.	.
<b>REPORT A NOUVEAU</b>					
110000000	REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	695 096,61	603 135,50	91 961,11	15,25 %
110600000	PROV P.PARFAIRE INT AUX PARTS	31 364,50	31 364,50	.	.
<b>Total 2051/DH - Report à nouveau N</b>		<b>726 461,11</b>	<b>634 500,00</b>	<b>91 961,11</b>	<b>14,49 %</b>
<b>TOTAL REPORT A NOUVEAU</b>		<b>726 461,11</b>	<b>634 500,00</b>	<b>91 961,11</b>	<b>14,49 %</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>					
	RESULTAT DE L'EXERCICE	376 785,26	162 026,84	214 758,42	132,54 %
<b>Total 2051/DI - Résultat de l'exercice ( bénéfice ou perte) N</b>		<b>376 785,26</b>	<b>162 026,84</b>	<b>214 758,42</b>	<b>132,54 %</b>
<b>TOTAL RESULTAT DE L'EXERCICE</b>		<b>376 785,26</b>	<b>162 026,84</b>	<b>214 758,42</b>	<b>132,54 %</b>
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>		<b>2 469 396,31</b>	<b>1 968 188,15</b>	<b>501 208,16</b>	<b>25,47 %</b>
<b>EMPRUNTS &amp; DETTES ETAB. DE CREDIT</b>					
<b>BANQUES</b>					
512102340	ST GENERALE PARIS		2 500,11	-2 500,11	-100,00 %
<b>Total 2051/DU - Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>			<b>2 500,11</b>	<b>-2 500,11</b>	<b>-100,00 %</b>
<b>TOTAL BANQUES</b>			<b>2 500,11</b>	<b>-2 500,11</b>	<b>-100,00 %</b>
<b>TOTAL EMPRUNTS &amp; DETTES ETAB. DE CREDIT</b>			<b>2 500,11</b>	<b>-2 500,11</b>	<b>-100,00 %</b>
<b>FOURNISSEURS</b>					
<b>FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES</b>					
401000009	FOURNISSEURS	736 532,15	468 725,45	267 806,70	57,14 %
408100009	FOURNIS. FACTURES N. PARVENUES	291 531,43	132 430,56	159 100,87	120,14 %
452100009	ASSOCIES COOPERATEURS	57 931,05	9 317,72	48 613,33	521,73 %
452613000	CAISSE DE GARANTIE SOJA BIO	43 719,66	43 719,66	.	.

## Comptes de passif

Compte	Libellé	30/06/2022	30/06/2021	Ecart	%
452620000	CAISSE GARANTIE HV BIO		0,01	-0,01	-100,00 %
452630000	CAISSE RISQUE MAIS SEMENCES		1 526,90	-1 526,90	-100,00 %
452800009	ASS.COOP.FACT.NON PARVENUE	10 417,66	4 472,49	5 945,17	132,93 %
454000009	ASS.COOP.COMPTE COURANT	1 962 013,80	1 546 236,46	415 777,34	26,89 %
<b>Total 2051/DX - Dettes fournisseurs et comptes rattachés N</b>		<b>3 102 145,75</b>	<b>2 206 429,25</b>	<b>895 716,50</b>	<b>40,60 %</b>
<b>TOTAL FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES</b>		<b>3 102 145,75</b>	<b>2 206 429,25</b>	<b>895 716,50</b>	<b>40,60 %</b>
<b>TOTAL FOURNISSEURS</b>		<b>3 102 145,75</b>	<b>2 206 429,25</b>	<b>895 716,50</b>	<b>40,60 %</b>
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>					
<b>SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX</b>					
431050000	CSG ADMINISTREURS	428,91	428,91		
<b>Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N</b>		<b>428,91</b>	<b>428,91</b>		
<b>TOTAL SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX</b>		<b>428,91</b>	<b>428,91</b>		
<b>ETAT ET COLLECTIVITES</b>					
442825000	GNIS SUPERFICIE CEREALES		247,23	-247,23	-100,00 %
442826000	GNIS FNAMS CEREALES		46,40	-46,40	-100,00 %
444000000	ETAT, IMPOTS SUR BENEFICES	31 270,00		31 270,00	n.a.
445210000	TVA COLL.S/ACH INTRACOM 20%		2,60	-2,60	-100,00 %
445870000	TVA S/FACT. & AVOIRS A ETABLIR	36 651,43	14 057,79	22 593,64	160,72 %
448600000	ETAT, CHARGES A PAYER	2 963,25	2 339,25	624,00	26,68 %
<b>Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N</b>		<b>70 884,68</b>	<b>16 693,27</b>	<b>54 191,41</b>	<b>324,63 %</b>
<b>TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES</b>		<b>70 884,68</b>	<b>16 693,27</b>	<b>54 191,41</b>	<b>324,63 %</b>
<b>TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>		<b>71 313,59</b>	<b>17 122,18</b>	<b>54 191,41</b>	<b>316,50 %</b>
<b>AUTRES DETTES</b>					
<b>CLIENTS CREDITEURS</b>					
411000009	CLIENTS	334 164,04	317 819,50	16 344,54	5,14 %
416000009	CLIENTS DOUTEUX	681,42	10,42	671,00	6439,54 %
453100009	ASS.COOP.CESSION APPRO	43 923,74	41 703,50	2 220,24	5,32 %
453600009	ASS.COOP.DOUTEUX	1 539,05	2 529,90	-990,85	-39,17 %
<b>Total 2051/EA - Autres dettes N</b>		<b>380 308,25</b>	<b>362 063,32</b>	<b>18 244,93</b>	<b>5,04 %</b>
<b>TOTAL CLIENTS CREDITEURS</b>		<b>380 308,25</b>	<b>362 063,32</b>	<b>18 244,93</b>	<b>5,04 %</b>
<b>AUTRES COMPTES CREDITEURS</b>					
456131009	SOUSCRIPTION PARTS G	-129 684,40	1 500,00	-131 184,40	-8745,63 %
456201009	ASS. COOP. RBT ATTENTE PARTS G	12 821,82	19 633,63	-6 811,81	-34,69 %
456801009	ASS. COOP. INACTIFS PARTS G	909,27	909,27		
457101009	ASS.COOP.INT/PARTS ET RIST	2 074,89	1 930,74	144,15	7,47 %
466116000	COTISATIONS OPG	626,58	484,47	142,11	29,33 %
466132000	ASSURANCE GROUPE	3 609,87		3 609,87	n.a.
466140000	COTISATIONS INTERBIO	2 256,81	5 058,06	-2 801,25	-55,38 %
466200000	CVO PROTEAGINEUX AVEC TVA	560,67	439,73	120,94	27,50 %
466240000	CVO PROTEAGINEUX SANS TVA	22,79	12,59	10,20	81,02 %
466300000	CVO OLEAGINEUX AVEC TVA	2 379,82	2 080,48	299,34	14,39 %
466340000	CVO OLEAGINEUX SANS TVA	504,52	613,43	-108,91	-17,75 %
466540000	CVO RECHERCHE CEREALES SANS TV		26 692,28	-26 692,28	-100,00 %