

RCS : CAEN

Code greffe : 1402

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2001 B 00414

Numéro SIREN : 353 665 284

Nom ou dénomination : AGRIAL ENTREPRISE

Ce dépôt a été enregistré le 22/07/2022 sous le numéro de dépôt 5698

Désignation de l'entreprise : SAS AGRIAL ENTREPRISE S.A.S.		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois : 12.00		
Adresse de l'entreprise : 4 Rue des Roquemonts 14000 CAEN		Durée de l'exercice précédent : 12.00		
Numéro SIRET* : 3 5 3 6 6 5 2 8 4 0 0 0 2 5			Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N clos le, N-1		
		31122021 31122020		
		Brut 1 Amortissements, provisions 2 Net 3 Net 4		
Capital souscrit non appelé (I) AA				
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement * AB	AC	
		Frais de développement * CX	CQ	
		Concessions, brevets et droits similaires AF	AG	
		Fonds commercial (1) AH	AI	
		Autres immobilisations incorporelles AJ	AK	
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL	AM	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains AN	AO	
		Constructions AP	AQ	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels AR	AS	
		Autres immobilisations corporelles AT	AU	
		Immobilisations en cours AV	AW	
		Avances et acomptes AX	AY	
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS	CT	
		Autres participations CU	CV	9 056 905.34 647599938.35 645878049.63
		Créances rattachées à des participations BB	BC	194 330.58 194 330.58 10507569.44
		Autres titres immobilisés BD	BE	
		Prêts BF	BG	9 457.42 9 457.42 8 731.12
		Autres immobilisations financières* BH	BI	
TOTAL (II) BJ		BK	9 056 905.34 647803726.35 656394350.19	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements BL	BM	
		En cours de production de biens BN	BO	
		En cours de production de services BP	BQ	
		Produits intermédiaires et finis BR	BS	
		Marchandises BT	BU	
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes BV	BW	
		Clients et comptes rattachés (3)* BX	BY	22 253.08
		Autres créances (3) BZ	CA	23196570.07 6 715 193.07
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé CB	CC	
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) CD	CE	
Comptes de régularisation	Disponibilités CF	CG	98 188.61 28 393.24	
	Charges constatées d'avance (3)* CH	CI		
	TOTAL (III) CJ	CK	23294758.68 6 765 839.39	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) CW		134 166.63 224 166.63	
	Primes de remboursement des obligations (V) CM			
	Ecarts de conversion actif* (VI) CN		6 300.65 21 714.84	
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO		IA	9 056 905.34 671238952.31 663406071.05	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	(3) Part à plus d'un an CR	
Clause de réserve de propriété *	Immobilisations :	Stocks :	Créances :	

Désignation de l'entreprise		SAS AGRIAL ENTREPRISE S.A.S.		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N		Exercice N - 1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 49573983.25	DA	49573983.25	49573983.25	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	177652723.56	177652723.56	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK <input type="checkbox"/>)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	4 826 530.74	3 673 382.00	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1 <input type="checkbox"/>)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ <input type="checkbox"/>)	DG	4 671 991.00	4 671 991.00	
	Report à nouveau	DH	15789981.66	15757723.43	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	26438990.09	23062974.66	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK	61 760.37	52 111.65	
	TOTAL (I)	DL	279015960.67	274444889.55	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	115564384.49	115485469.53
Avances conditionnées		DN			
TOTAL (II)		DO	115564384.49	115485469.53	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	6 300.65	21 714.84	
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR	6 300.65	21 714.84	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU			
	Emprunts et dettes financiers divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/>)	DV	28678520.72	28678520.72	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	594 909.62	466 265.23	
	Dettes fiscales et sociales	DY			
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
Compte régul.	Autres dettes	EA	247378876.16	244309211.18	
	Produits constatés d'avance (4)	EB			
TOTAL (IV)	EC	276652306.50	273453997.13		
Ecarts de conversion passif*	ED				
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	671238952.31	663406071.05		
RENVOLS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C			
		1D			
		1E			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	249052206.50	245953897.13		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH				

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

		Exercice N			Exercice (N - 1)
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total	
Désignation de l'entreprise : SAS AGRIAL ENTREPRISE S.A.S.					Néant <input type="checkbox"/> *
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	FB	FC	
	Production vendue { biens * services *	FD	FE	FF	
		FG	FH	FI	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	FK	FL	
	Production stockée*			FM	
	Production immobilisée*			FN	
	Subventions d'exploitation			FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)			FP	
	Autres produits (1) (11)			FQ	1.00 11 340.17
	Total des produits d'exploitation (2) (I)			FR	1.00 11 340.17
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*			FS	
	Variation de stock (marchandises)*			FT	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*			FU	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*			FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*			FW	103 341.13 80 388.84
	Impôts, taxes et versements assimilés*			FX	1 580.20 932.46
	Salaires et traitements*			FY	
	Charges sociales (10)			FZ	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*		GA	90 000.00 90 000.00
				GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*		GC	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions		GD		
Autres charges (12)			GE		
Total des charges d'exploitation (4) (II)			GF	194 921.33 171 321.30	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				GG	(194 920.33) (159 981.13)
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)			GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)			GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)			GJ	19 141 665.50 24999030.27
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			GK	438 870.83
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GL	88 225.08 170 001.06
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GM	15 414.19 3 160 296.18
	Différences positives de change			GN	1 838.80 538 786.44
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GO	
Total des produits financiers (V)			GP	19247143.57 29306984.78	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*			GQ	1 859 714.84
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR	9 035 334.88 9 581 929.66
	Différences négatives de change			GS	157 710.77
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT	
Total des charges financières (VI)			GU	9 035 334.88 11599355.27	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				GV	10211808.69 17707629.51
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW	10016888.36 17547648.38

Désignation de l'entreprise SAS AGRIAL ENTREPRISE S.A.S.

Néant *

		Exercice N		Exercice N - 1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	5 218.45	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC		12 579.00
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	5 218.45	12 579.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		HG	9 648.72	15 148.72
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	9 648.72	15 148.72
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(4 430.27)	(2 569.72)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	(16 426 532.00)	(5 517 896.00)	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	19252363.02	29330903.95	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	(7186627.07)	6 267 929.29	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	26438990.09	23062974.66	
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO	
	(2)	Dont	produits de locations immobilières	HY	
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP	
			- Crédit-bail immobilier	HQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)		HX	
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC	
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD	
	(9)	Dont transferts de charges		A1	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		A2	
	Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS A5				
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4		
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatives A6	obligatoires A9		
		Dont cotisations facultatives Madelin A7	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		
(7) joindre en annexe) : Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le		Exercice N			
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
Extourne excédent de provision FNP fournisseur					5 218.45
Dotation aux amortissements dérogatoires		9 648.72			
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N			
		Charges antérieures	Produits antérieurs		

AGRIAL ENTREPRISE
Société par actions simplifiée
au capital de 49.573.872,25 €
Siège social : 4 Rue des Roquemonts
14000 CAEN
RCS CAEN 353 665 284
(ci-après la « Société »)

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS COLLECTIVES DES
ASSOCIES DU 16 MAI 2022**

L'an deux mille vingt-deux, le seize mai, les associés de la Société AGRIAL ENTREPRISE :

1. **AGRIAL**, société coopérative agricole et agroalimentaire au capital variable, dont le siège social est situé 4 rue des Roquemonts à Caen (14000), immatriculée au RCS de Caen sous le numéro 428 611 719, représentée par son Président Monsieur Arnaud Degoulet,
2. **AGRI-RELAIS**, société par actions simplifiée unipersonnelle au capital de 32.000.100 euros, dont le siège social est situé 4 rue des Roquemonts à Caen (14000) immatriculée au RCS de Caen sous le numéro 487 440 968, représentée par Monsieur Ludovic Spiers en sa qualité de représentant permanent d'Agrial, Président ;
3. **UNIGRAINS**, société anonyme à conseil d'administration au capital de 7.000.000 euros, dont le siège social est situé 23 Avenue de Neuilly à Paris (75016), immatriculée au RCS de Paris sous le numéro 642 008 296, représentée par Géraldine Salomon en vertu d'un pouvoir donné par Monsieur Jean-François Laurain, Directeur Général, le 12 mai 2021 ;
4. **SOCIETE DE FINANCEMENT ET DE PARTICIPATION POUR DEVELOPPEMENT DE L'AGRICULTURE - SOFIPAR**, société par actions simplifiée au capital de 300.000 euros, dont le siège social est situé 12 Place des Etats-Unis à Montrouge (92127), immatriculée au RCS de Nanterre sous le numéro 304 578 941, représentée par la Société IDIA, Présidente, elle-même représentée par Madame Anne-Caroline Pace-Tuffery ;
5. **AGRIMAN**, société par actions simplifiée au capital de 10.646.400 euros, dont le siège social est situé 4 rue des Roquemonts à Caen (14000), immatriculée au RCS de Caen sous le numéro 790 776 686, représentée par Monsieur Ludovic Spiers en sa qualité de représentant permanent d'Agrial, Président ;
6. **AGRITER**, société par actions simplifiée au capital de 9.417.750 euros, dont le siège social est situé 4 rue des Roquemonts à Caen (14000), immatriculée au RCS de Caen sous le numéro 804 737 211, représentée par Monsieur Arnaud Degoulet en sa qualité de représentant permanent d'Agrial, Président

Seuls associés de la Société et détenant à ce titre l'intégralité des titres de la Société (ci-après désignés collectivement les « Associés »),

Après avoir pris connaissance des documents suivants :

- Le rapport de gestion du Conseil d'Administration sur les comptes sociaux et consolidés,
- Le texte des décisions,
- Les rapports des Commissaires aux comptes sur les comptes sociaux et consolidés, et sur les conventions réglementées,
- Et, plus généralement, des documents sur lesquels a porté le droit d'information des associés,

Ont pris, à l'unanimité, les décisions portant sur l'ordre du jour suivant :

1. Approbation des comptes sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2021
2. Approbation des comptes consolidés de l'exercice clos le 31 décembre 2021
3. Quitus aux Membres du Conseil d'Administration
4. Approbation des conventions visées à l'article L. 227-10 du code de commerce au cours de l'exercice écoulé
5. Affectation du résultat
6. Situation du mandat d'un membre du Conseil d'Administration
7. Pouvoirs pour accomplir les formalités

Monsieur Olivier DESTRUEL représentant le Cabinet PRICEWATERHOUSECOOPERS, Commissaire aux comptes et Madame Kristell DICHARRY représentant le Cabinet GRANT THORNTON, Co-Commissaire aux comptes ont été préalablement informés du projet des décisions figurant au présent acte et ont obtenu communication de l'ensemble des documents nécessaires et requis par la loi et les statuts de la société.

PREMIERE DECISION

Les Associés, après avoir entendu lecture :

- du rapport de gestion du Conseil d'Administration sur l'exercice clos au 31 décembre 2021 comportant le rapport d'activité et la présentation des comptes sociaux,
- du rapport des Commissaires aux Comptes sur les comptes sociaux ;

approuvent les comptes sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2021 de la Société (en ce compris les dépenses et charges visées à l'article 223 quater du Code Général des Impôts), ainsi que les opérations traduites par ces comptes ou résumées dans ces rapports tels qu'ils lui ont été présentés.

Cette décision est adoptée.

DEUXIEME DECISION

Les Associés, après avoir entendu lecture :

- du rapport de gestion du Conseil d'Administration sur l'exercice clos au 31 décembre 2021 comportant le rapport d'activité et la présentation des comptes consolidés,
- du rapport des Commissaires aux Comptes sur les comptes consolidés ;

approuvent les comptes consolidés de l'exercice clos le 31 décembre 2021 de la Société ainsi que les opérations traduites par ces comptes ou résumées dans ces rapports tels qu'ils lui ont été présentés.

Cette décision est adoptée.

[...]

CINQUIEME DECISION

Les Associés approuvent l'affectation des résultats proposée par le Président.

En conséquence, ils décident d'affecter le bénéfice de l'exercice clos au 31.12.2021, soit 26.438.990,09 euros, comme suit :

- la dotation de la réserve légale, soit 130.867,59 euros, dont le montant passerait ainsi de 4.826.530,74 euros à 4.957.398,33 euros ;
- à titre de distribution de dividendes aux associés, la somme de 13.198.057,18 euros,
- et le solde, soit 13.110.065,32 euros au compte « report à nouveau », dont le montant passe ainsi de 15.789.981,66 euros à 28.900.046,98 euros.

Le montant du dividende ainsi alloué correspondrait à un dividende de 4,06 euros par action.

Ce dividende est éligible à l'abattement de 40 % prévu par l'article 158-3 du Code Général des Impôts dont le bénéfice est réservé aux personnes physiques domiciliées en France.

Conformément à l'article 243 bis du Code Général des Impôts, nous vous rappelons que sur les trois précédents exercices, votre Société a procédé aux distributions de dividendes suivantes :

Exercice	Dividendes par Action (1)	Dividendes Bruts Distribués (1)
2020	6,73 €	21.877.567,69 €
2019	4,62 €	14.136.497,76 €
2018	0,51 €	1.560.522,48 €

(1) : Dividendes éligibles à l'abattement de 40% visé à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts, dont le bénéfice est réservé aux personnes physiques domiciliées en France.

Cette décision est adoptée.

[...]

SEPTIEME DECISION

Les Associés confèrent tous pouvoirs :

- au Directeur général, à Monsieur Damien LOISEL, à Madame Eva ALHERITIERE, à Madame Elise FEILLET et à Madame Julie GRASTILLEUR, pouvant agir séparément, à l'effet de certifier conforme tous documents afférents directement ou indirectement aux résolutions résultant des présentes (procès-verbal, comptes, etc.) ;
- au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal pour effectuer toutes formalités légales.

Les Associés confèrent plus particulièrement tous pouvoirs à Monsieur Damien LOISEL, à Madame Eva ALHERITIERE, à Madame Elise FEILLET et à Madame Julie GRASTILLEUR, et à la société LE JOURNAL SPECIAL DES SOCIETES (RCS Paris 552 074 627), formaliste, à l'effet :

- d'effectuer, auprès des divers organismes concernés (Greffes, Centre de Formalités des Entreprises, etc.), toutes les formalités de publicité légales subséquentes aux décisions ci-avant adoptées,
- de procéder à toutes inscriptions modificatives au Registre du Commerce et des Sociétés,
- de remplir tous imprimés, de signer toutes pièces, de faire toutes déclarations, de verser toutes sommes et en recevoir quittance,
- et, plus généralement, de faire le nécessaire pour la réalisation de ces formalités.

Cette décision est adoptée.



Fin de l'extrait.

Pour extrait certifié conforme le 16 mai 2022.
Madame Eva ALHERITIERE

AGRIAL ENTREPRISE

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

(Exercice clos le 31 décembre 2021)

PricewaterhouseCoopers Audit
34, place Viarme
C.S. 90928
44009 Nantes Cedex 1

Grant Thornton
Parc Edonia – Bâtiment G
Rue de la Terre Victoria
CS 26822
35760 Saint Grégoire Cedex

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2021)

Aux Associés

AGRIAL ENTREPRISE
4, rue des Roquemonts
14000 CAEN

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société AGRIAL ENTREPRISE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

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

Estimations comptables

Les titres de participation, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2021 s'établit à 647 599 938 euros, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité selon les modalités décrites dans la note « 7 – Immobilisations Financières » de l'annexe. Nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations, en particulier les prévisions de flux de trésorerie établies par les directions opérationnelles de la société, à revoir les calculs effectués par la société et à examiner la procédure d'approbation de ces estimations par la direction.

Dans le cadre de nos appréciations, nous avons vérifié le caractère raisonnable de ces estimations.

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

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

Autres informations

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

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

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

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

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

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

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

Fait à Nantes et Saint Grégoire, le 26 avril 2022

Les commissaires aux comptes

PricewaterhouseCoopers Audit

Grant Thornton
Membre Français de Grant Thornton International

Olivier Destruel

 *Kristell Dicharry*

Olivier Destruel

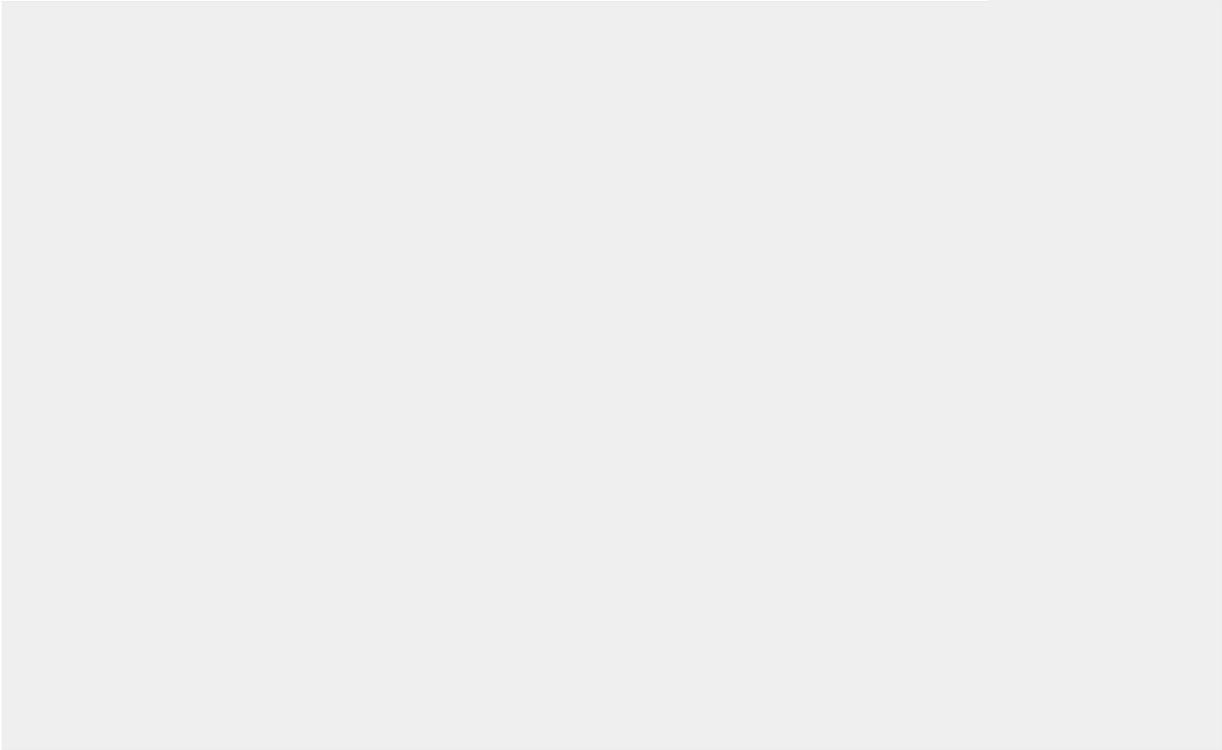
Kristell Dicharry

AGRIAL ENTREPRISE S.A.S.

4 Rue des Roquemonts

14000 CAEN

Comptes au 31/12/2021



- SOMMAIRE -

Comptes annuels

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

Annexes

Préambule	8
Règles et méthodes comptables	9
Composition du capital social	17
Variation des capitaux propres	18
Immobilisations	19
Amortissements	20
Filiales et participations	21
Provisions et dépréciations	22
Créances et dettes	23
Charges à payer	24
Produits à recevoir	25
Charges et produits exceptionnels	26
Engagements financiers donnés et reçus	27

Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2021	31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	656 656 844	9 056 905	647 599 938	645 878 050
Créances rattachées à des participations	194 331		194 331	10 507 569
Autres titres immobilisés				
Prêts	9 457		9 457	8 731
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	656 860 632	9 056 905	647 803 726	656 394 350
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés				22 253
Autres créances	23 196 570		23 196 570	6 715 193
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	98 189		98 189	28 393
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	23 294 759		23 294 759	6 765 839
Frais d'émission d'emprunts à étaler	134 167		134 167	224 167
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	6 301		6 301	21 715
TOTAL GENERAL	680 295 858	9 056 905	671 238 952	663 406 071

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
Capital social ou individuel (dont versé : 49 573 983)	49 573 983	49 573 983
Primes d'émission, de fusion, d'apport	177 652 724	177 652 724
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	4 826 531	3 673 382
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	4 671 991	4 671 991
Report à nouveau	15 789 982	15 757 723
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	26 438 990	23 062 975
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	61 760	52 112
CAPITAUX PROPRES	279 015 961	274 444 890
Produits des émissions de titres participatifs	115 564 384	115 485 470
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES	115 564 384	115 485 470
Provisions pour risques	6 301	21 715
Provisions pour charges		
PROVISIONS	6 301	21 715
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	28 678 521	28 678 521
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	594 910	466 265
Dettes fiscales et sociales		
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	247 378 876	244 309 211
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	276 652 307	273 453 997
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	671 238 952	663 406 071

Rubriques	France	Exportation	31/12/2021	31/12/2020
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services				
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits			1	11 340
PRODUITS D'EXPLOITATION			1	11 340
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			103 341	80 389
Impôts, taxes et versements assimilés			1 580	932
Salaires et traitements				
Charges sociales				
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			90 000	90 000
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges				
CHARGES D'EXPLOITATION			194 921	171 321
RESULTAT D'EXPLOITATION			-194 920	-159 981
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			19 141 666	24 999 030
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				438 871
Autres intérêts et produits assimilés			88 225	170 001
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			15 414	3 160 296
Différences positives de change			1 839	538 786
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			19 247 144	29 306 985
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				1 859 715
Intérêts et charges assimilées			9 035 335	9 581 930
Différences négatives de change				157 711
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			9 035 335	11 599 355
RESULTAT FINANCIER			10 211 809	17 707 630
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			10 016 888	17 547 648

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	5 218	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		12 579
PRODUITS EXCEPTIONNELS	5 218	12 579
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	9 649	15 149
CHARGES EXCEPTIONNELLES	9 649	15 149
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-4 430	-2 570
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-16 426 532	-5 517 896
TOTAL DES PRODUITS	19 252 363	29 330 904
TOTAL DES CHARGES	-7 186 627	6 267 929
BENEFICE OU PERTE	26 438 990	23 062 975

Annexes

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2021,
bilan dont le total est de 671 238 952 €, et au compte de résultat de l'exercice
dégageant un résultat bénéficiaire de 26 438 990 €.

L'exercice porte sur une durée de 12 mois recouvrant la période du 1er janvier au 31 décembre 2021.

Les notes et tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

1 - FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

Suite à l'opération de fusion FLOREALE HOLDING, FLORETTE HOLDING intervenue en novembre 2021 avec effet rétroactif au au 1er janvier 2021, la valeur des titres des titres de FLOREALE HOLDING s'élève à 124 513 K€ contre 98 483 K€ au 31 décembre 2020.

Environnement général

L'épidémie de pneumonie virale de la Covid 19, touchant l'ensemble du monde depuis janvier 2020, a des conséquences économiques sévères.

Cependant, compte tenu de la nature de l'activité de la société, cette crise n'a pas d'impact significatif sur ses comptes annuels au 31 décembre 2021.

2 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

Ils sont élaborés et présentés dans le respect du principe de prudence, d'indépendance des exercices et en présumant la continuité de l'exploitation.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite "des coûts historiques".

Le règlement ANC n° 2015-05, publié en juillet 2015 et applicable à compter du 1er janvier 2017, modifie les modalités de comptabilisation et d'analyse des instruments financiers. En application de ce nouveau règlement :

- L'ensemble des dérivés contractualisés par le Groupe, pour lesquels une intention de gestion existe, sont qualifiés dans le cadre d'une relation de couverture.
- Les relations de couverture sont documentées conformément aux exigences de ce nouveau règlement (description du sous-jacent, du risque et de l'instrument de couverture; réduction du risque par l'opération de couverture).
- Le résultat des instruments dérivés est comptabilisé de manière symétrique au résultat de l'élément couvert.

3 - CAPITAL SOCIAL

La constitution du capital social de 49 573 983 € est détaillée dans le tableau joint en annexe, **Composition du capital social**.

4 - CAPITAUX PROPRES

Les mouvements sur les capitaux propres est expliqué dans le tableau joint en annexe, **Variation des capitaux propres**.

L'Assemblée Générale a décidé d'affecter le résultat bénéficiaire de 2020 de 23 062 975 € en "Réserve légale" pour 1 153 149 €, en "Report à nouveau" pour 32 258 € et de distribuer un dividende de 21 877 568 €.

5 - AUTRES FONDS PROPRES

5.1 Emprunt ORA 2009

AGRIAL ENTREPRISE a émis le 23 décembre 2009 un emprunt obligataire pour un montant de 50 000 000 €.

Cet emprunt est constitué de **390 625 obligations remboursables en actions (ORA)** d'une valeur nominale de 128 €.

Ces ORA ont été souscrites par les partenaires financiers suivants :

	Nombre d'ORA	Montant
RABOBANK	185 547	23 750 016
NATIXIS	111 328	14 249 984
SOCIETE GENERALE	74 219	9 500 032
SOFIPROTEOL	19 531	2 499 968
	390 625	50 000 000

Cet emprunt obligataire a été prorogé le 15 mars 2013, puis le 18 janvier 2018.

La durée de cet emprunt est de 5 ans.

Le remboursement de l'emprunt se fera in fine le 31 janvier 2023.

5.2 Emprunt ORA 2015 AGRITER

AGRIAL ENTREPRISE a émis le 30 juin 2015 un emprunt obligataire pour un montant de 4 567 650 €.

Cet emprunt est constitué de **30 451 obligations remboursables en actions (ORA)** d'une valeur nominale de 150 €.

Ces ORA ont été souscrites par :

	Nombre d'ORA	Montant
AGRITER	30 451	4 567 650

La durée de cet emprunt est de 15 ans.

Le remboursement de l'emprunt se fera in fine le 30 juin 2030.

5.3 Emprunt ORA 2018 AGRITER

AGRIAL ENTREPRISE a émis le 17 décembre 2018 un emprunt obligataire pour un montant de 813 800 €.

Cet emprunt est constitué de **5 000 obligations remboursables en actions (ORA)** d'une valeur nominale de 162,76 €.

Ces ORA ont été souscrites par :

	Nombre d'ORA	Montant
AGRITER	5 000	813 800

La durée de cet emprunt est de 12 ans.

Le remboursement de l'emprunt se fera in fine le 30 juin 2030.

5.4 Emprunt ORA 2020 AGRITER

AGRIAL ENTREPRISE a émis le 30 novembre 2020 un emprunt obligataire pour un montant de 3 397 800 €.

Cet emprunt est constitué de **20 000 obligations remboursables en actions (ORA)** d'une valeur nominale de 169,89 €.

Ces ORA ont été souscrites par :

	Nombre d'ORA	Montant
AGRITER	20 000	3 397 800

La durée de cet emprunt est de 10 ans.
Le remboursement de l'emprunt se fera in fine le 30 juin 2030.

5.5 Emprunt ORA 2016 AGRIMAN

AGRIAL ENTREPRISE a émis le 17 mai 2016 un emprunt obligataire pour un montant de 5 994 055 €. Cet emprunt est constitué de 43 698 **obligations remboursables en actions (ORA)** d'une valeur nominale de 137,17 €.

Ces ORA ont été souscrites par :

	Nombre d'ORA	Montant
AGRIMAN	43 698	5 994 055

La durée de cet emprunt est de 14 ans.
Le remboursement de l'emprunt se fera in fine le 30 juin 2030.

5.6 Emprunt ORA 2016 bis AGRIMAN

AGRIAL ENTREPRISE a émis le 16 décembre 2016 un emprunt obligataire pour un montant de 7 999 937 €. Cet emprunt est constitué de 50 874 **obligations remboursables en actions (ORA)** d'une valeur nominale de 157,25 €.

Ces ORA ont été souscrites par :

	Nombre d'ORA	Montant
AGRIMAN	50 874	7 999 937

La durée de cet emprunt est de 14 ans.
Le remboursement de l'emprunt se fera in fine le 30 juin 2030.

5.7 Emprunt ORA 2018 AGRIMAN

AGRIAL ENTREPRISE a émis le 17 décembre 2018 un emprunt obligataire pour un montant de 719 454,96 €. Cet emprunt est constitué de 4 131 **obligations remboursables en actions (ORA)** d'une valeur nominale de 174,16 €.

Ces ORA ont été souscrites par :

	Nombre d'ORA	Montant
AGRIMAN	4 131	719 455

La durée de cet emprunt est de 12 ans.
Le remboursement de l'emprunt se fera in fine le 30 juin 2030.

5.8 Emprunt ORA 2020 AGRIMAN

AGRIAL ENTREPRISE a émis le 30 novembre 2020 un emprunt obligataire pour un montant de 72 543,03 €.

Cet emprunt est constitué de 427 **obligations remboursables en actions (ORA)** d'une valeur nominale de 169.89 €.

Ces ORA ont été souscrites par :

	Nombre d'ORA	Montant
AGRIMAN	427	72 543

La durée de cet emprunt est de 10 ans.

Le remboursement de l'emprunt se fera in fine le 30 juin 2030.

5.9 Emprunt ORA 2018 AGRI RELAIS

AGRIAL ENTREPRISE a émis le 17 décembre 2018 un emprunt obligataire pour un montant de 39 999 912 €.

Cet emprunt est constitué de 253 164 **obligations remboursables en actions (ORA)** d'une valeur nominale de 158 €.

Ces ORA ont été souscrites par :

	Nombre d'ORA	Montant
AGRI RELAIS	253 164	39 999 912

La durée de cet emprunt est de 11 ans.

Le remboursement de l'emprunt se fera in fine le 28 décembre 2029.

5.10 Promesse de porte-fort

Lors de l'émission de 2009 de 50 000 000 €, AGRIAL SCA s'est engagée à présenter à AGRIAL ENTREPRISE, aux échéances des emprunts, des souscripteurs extérieurs au groupe et s'est portée fort de l'acquisition par ces acquéreurs de la totalité des actions issues de la conversion des ORA. A défaut de présentation de ces acquéreurs par AGRIAL SCA, cette dernière s'engage irrévocablement à acquérir l'ensemble des instruments.

6 - ACTIF IMMOBILISE

Nature des immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur brute en fin d'exercice
Incorporelles	0			0
Corporelles	0			0
Financières	665 451 256	1 738 030	10 328 654	656 860 632
	665 451 256	1 738 030	10 328 654	656 860 632

7 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les immobilisations financières sont composées de titres de participation, de comptes courant d'associés et de prêts accordés à des filiales.

Titres de participation

La valeur d'inventaire est déterminée par référence à la valeur d'utilité.

La valeur d'utilité des titres correspond à la valeur estimée de la participation, basée sur des critères

objectifs et des éléments prévisionnels, définis pour chaque ligne dès l'acquisition.
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

<i>Participations</i>	<i>Valeur brute en début d'exercice</i>	<i>Acquisitions Augmentations</i>	<i>Cessions</i>	<i>Valeur brute en fin d'exercice</i>
Agrial Finances	3 650			3 650
Floréale Holding	98 482 504	26 030 149		124 512 653
Florette Holding	26 030 149		26 030 149	0
Sofia BVA	60 520 400			60 520 400
Eclor Entreprises	85 189 489			85 189 489
Financière Socopa	26 856 321			26 856 321
Eurial Holding	231 066 141			231 066 141
Agrial USA	112 231 730			112 231 730
Agrial Management	80 000			80 000
Agrial Canada	8 250 000			8 250 000
Agrial Coop Managt	200 000			200 000
AGRAUSCO (Australie)	1		1	0
AGRI VIE FUND II LTD	5 946 327	1 721 889		7 668 216
<i>Frais d'acquisition</i>				
Eurial Holding	30 000			30 000
AGRI VIE FUND II LTD	48 244			48 244
	654 934 955	27 752 038	26 030 150	656 656 844

<i>Provisions</i>	<i>Provisions à l'ouverture de l'exercice</i>	<i>Dotations</i>	<i>Reprises</i>	<i>Provisions à la clôture de l'exercice</i>
Financière Socopa	5 968 905			5 968 905
Agrial Canada	3 088 000			3 088 000
	9 056 905	0	0	9 056 905

Des compléments d'information sur les filiales figurent sur le tableau joint en annexe, **Liste des filiales et participations.**

Comptes courants d'associés

Les comptes courants d'associés accordés au 31 décembre 2021 sont les suivants :

<i>Accordé à</i>	<i>Montant</i>
Agrial Canada	194 331
	194 331

Prêts

Au 31 décembre 2021, il n'y a plus de prêts accordés à des sociétés du groupe.
Les intérêts courus sont relatifs au compte courant d'associé à AGRIAL CANADA pour 9 457 €.

8 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

Néant

9 - PROVISIONS

Au 31 décembre 2021, il a été constaté une provision pour risque de change de 6 301 € égale à l'écart de conversion actif.

10 - FRAIS D'EMISSION D'EMPRUNTS A ETALER

Les frais d'émission d'emprunts constatés antérieurement à hauteur de 450 000 € sont étalés sur 5 ans. Au 31 décembre 2021, il restait 134 167 € à étaler jusqu'à fin 2023.

11 - ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Tableau joint en annexe, **Etat des échéances des créances et des dettes.**

12 - DISPONIBILITES

Les disponibilités sont évaluées comme suit :

Les comptes bancaires en Euros tiennent compte des dépenses engagées à la clôture de l'exercice et des éventuelles provisions si ces dernières sont significatives.

Les comptes bancaires en monnaies étrangères sont en outre évalués, à la clôture de l'exercice, en Euros suivant le taux de change constaté au 31 décembre.

13 - ECARTS DE CONVERSION

A la clôture de l'exercice, figure en compte un écart de conversion actif de 6 301 € relatif au compte courant AGRIAL CANADA.

14 - AVANCES AUX DIRIGEANTS

Conformément à l'article 106 de la loi du 24 juillet 1966, aucune avance ou crédit n'a été alloué aux dirigeants de la société.

15 - EFFECTIF MOYEN

La société n'emploie pas de personnel.

16 - CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIEES

	Charges financières	Produits financiers
TOTAL	9 035 335	19 247 144
Dont entreprises liées	6 996 167	17 000 257

17 - CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

Tableau joint en annexe, **Charges et produits exceptionnels.**

18 - IDENTITE DE LA SOCIETE CONSOLIDANTE

Les comptes de la société sont inclus, suivant la méthode de l'intégration globale, dans les comptes consolidés de :

Dénomination sociale AGRIAL SCA
Forme juridique Coopérative Agricole et Agro-Alimentaire
Dont le siège social est situé à Caen (14000) - 4, rue des Roquemonts

Les comptes consolidés établis par la SCA AGRIAL sont déposés au Greffe du Tribunal de Commerce de Caen.

Par ailleurs, AGRIAL ENTREPRISE, société mère d'un sous groupe, établit à ce titre les comptes consolidés de ce sous-groupe. N° SIRET 353 665 284 00025.

19 - ENGAGEMENTS HORS BILAN

AGRIAL ENTREPRISE a un engagement fiscal lié à une plus-value sur échange de titres placée en sursis d'imposition. Cet engagement est de 591 693 €.

20 - INTEGRATION FISCALE

La société s'est constituée "tête de groupe" dans le cadre d'une option pour le régime d'intégration fiscale qu'elle a exercée à dater de 1er janvier 2005.

En ce sens, une convention d'intégration fiscale a été signée entre AGRIAL ENTREPRISE et les sociétés suivantes :

Périmètre au 31 décembre 2020

	SOCIETES	N° SIRET
-	AVIGROS	44791543000022
-	BRIENT SAS	31162398700022
-	CIDRERIE VIARD	30449916300018
-	CSR	55202427500299
-	ECLOR BOISSONS	80886031600013
-	ECLOR ENTREPRISES	32578347000017
-	FLOREALE HOLDING	35372147500013
-	GUILLET	00648020600017
-	JFD	42924837000026
-	JP TALLEC - L'HERITAGE DU GOUT	57202153300045
-	LEGUMLAND	34950123900017
-	MAITRE JACQUES	42467952000017
-	SOFIA BVA	50064859700010
-	SUNNY DELIGHT DISTRIBUTION	79999550100019
-	PRIMEALE France (Ex - NEWFLOR)	79056735800029
-	VERT FRAIS SCEA	42422141400032

Modifications du périmètre d'intégration fiscale intervenues sur 2021

- Entrées :

-	BRASSERIE LANCELOT	95047117700028
-	AGRIVAL	34321941600025
-	BIO ATLANTIQUE	85074593600011
-	BIO BRESSE	82892745900010
-	FLORETTE France GMS	45135373400010
-	FLORETTE FOOD SERVICE France	39300673900014
-	FLORETTE MACON	44041071000022
-	FLORETTE SAINT-POL	33856289500015
-	CREALINE	38367967700047
-	EURIAL HOLDING	53395240400044
-	EURIAL	35354335800280
-	EURIAL MANAGEMENT	79903382400076
-	SENAGRAL HOLDING	53795525400017
-	EURIAL ULTRA FRAIS	70558010800011

- IRIS LOGISTIQUE	51226203100010
- EURIAL LOGISTIQUE EST	50171892800010
- SOCIETE DES TRANSPORTS EURIAL	43134043900071
- LAITERIE CORALIS	79077670200025
- EURIAL LAIT	81515485100225
- EURIAL SERVICES	81506388800052
- EURIAL FOOD SERVICE & INDUSTRY	81506390400057
- EURIAL LOGISTIQUE OUEST	81506787100070
- FROMAGERIE GUILLOTEAU	32292714600025
- LA MAISON DES CHARCUTIERS (ex NEUE MILCH)	82355349000033
- EURIAL INGREDIENTS ET NUTRITION	82352148900034
- EURIAL INTERNATIONAL	82468268600020

- Sorties du fait de fusions / TUP avec effet rétroactif au 1er janvier 2021 :

- CSR - Fusion dans ECLOR BOISSONS au 01/01/2021 avec effet retroactif	55202427500299
- SENAGRAL HOLDING Fusion dans EURIAL HOLD. au 01/10/2021 avec effet retroactif	53795525400017

- Entrées / sorties du fait de fusions avec effet rétroactif au 1er janvier 2021 :

- PHARE OUEST Fusion dans Brasserie Lancelot au 01/01/21 avec effet rétroactif.	44089136400018
- FLORETTE HOLDING Fusion dans Floréale Holding au 01/01/21 avec effet rétroactif.	32761255200049

Au termes de la convention :

AGRIAL ENTREPRISE se constitue seule redevable de l'impôt sur les sociétés dû par le groupe fiscal constitué avec les sociétés précédemment désignées, conformément aux dispositions de l'article 223A du CGI.

Concernant la répartition de l'impôt, la contribution à l'impôt des sociétés membres est identique à celle qu'elles auraient supportée en l'absence d'intégration fiscale. L'affectation du bénéfice ou de la perte est conservée par AGRIAL ENTREPRISE, société tête de groupe.

Au 31 décembre 2021, la rubrique "Impôt sur les bénéfices" s'analyse comme suit :

<u>Impôt théorique en l'absence d'intégration fiscale</u>	<u>Néant</u>
<u>Impôt dû dans le cadre du régime d'intégration fiscale par AGRIAL ENTREPRISE, tête de groupe</u>	<u>5 899 K€</u>
<u>Impôt remis à la charge des filiales</u>	<u>-22 326 K€</u>
<u>Economie d'impôt résultant de l'intégration fiscale</u>	<u>- 16 427 K€</u>

21 - EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

L'épidémie de pneumonie virale de la Covid 19 continue, à la date de rédaction du présent document, à produire de graves effets économiques.

Cependant, comme en 2021, cela ne devrait pas avoir d'impact sur les comptes annuels 2022, compte tenu de la nature de l'activité de la société.

.

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	3 250 753			15,25
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		274 444 890
Distributions sur résultats antérieurs		21 877 568
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		252 567 322
Variations en cours d'exercice		
	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		9 649
Autres variations		
Résultat de l'exercice		26 438 990
	SOLDE	26 448 639
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		279 015 961

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	665 442 524		1 737 304
Autres titres immobilisés			726
Prêts et autres immobilisations financières	8 731		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	665 451 256		1 738 030
TOTAL GENERAL	665 451 256		1 738 030

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		10 328 654	656 851 174	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			9 457	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		10 328 654	656 860 632	
TOTAL GENERAL		10 328 654	656 860 632	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES 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 ETBL AUT. INC.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre	9 649						9 649
TOTAL	9 649						9 649

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler	224 167		90 000	134 167
Primes de remboursement des obligations				

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid.encaiss.	Val. brute Titres Val. nette Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
FLOREALE HOLDING Lessay	98 757 140 201 787 174	100	124 512 653 124 512 653		17 390 652 73 025 564
ECLOR ENTREPRISES Issy les Moulineaux	84 217 276 89 627 302	100	85 189 489 85 189 489		16 020 566 -3 546 587
SOFIA BVA Mordelles	36 085 900 45 890 503	100	60 520 400 60 520 400		3 209 419 4 763 327
EURIAL HOLDING Nantes	239 967 000 289 311 096	95,59	231 066 141 231 044 141		7 591 055 19 818 425
AGRIAL USA Sébastopol / USA	93 453 424 81 500 037	100	112 231 730 112 231 730		1 815 -340 463
AGRIALCANADA Saint Nicolas / QUEBEC / CANADA	9 972 834 6 604 425	86,84	8 250 000 5 162 000	194 331	148 019
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
FINANCIERE SOCOPA Le Mans	15 000 000 38 207 662	28,3	26 856 321 20 887 415		5 088 593
AGRIAL MANAGEMENT Caen	200 000 1 698 675	40	80 000 80 000		13 126 561 911 735
AGRIAL COOP MANAGEMENT Caen	500 000 1 195 385	40	200 000 200 000		6 212 118 147 232
		0,00			
		0,00			
		0,00			
AUTRES PARTICIPATIONS					
AGRIAL FINANCES Caen	38 200 4 559 261	9,64	3 650 3 650		280 912 829 547
AGRI VIE FUND II / Capital en USD CiberCity - Ebene / ILE MAURICE	66 776 388	10,79	7 668 216 7 668 216		
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	52 112	9 649		61 760
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	52 112	9 649		61 760
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	21 715		15 414	6 301
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	21 715		15 414	6 301
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	9 056 905			9 056 905
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	9 056 905			9 056 905
TOTAL GENERAL	9 130 732	9 649	15 414	9 124 966
Dotations et reprises d'exploitation				
Dotations et reprises financières			15 414	
Dotations et reprises exceptionnelles		9 649		
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations	194 331		194 331
Prêts	9 457	9 457	
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	7 405 073	7 405 073	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée			
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	15 791 497	15 791 497	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	23 400 358	23 206 027	194 331
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	28 578 521	1 078 421		27 500 100
Fournisseurs et comptes rattachés	594 910	594 910		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée				
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	247 378 876	247 378 876		
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	276 552 307	249 052 207		27 500 100
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
168840	INT COURUS/EMPRUNTS	1 178 420,72	1 178 420,72	
168870	INT COURUS ORA	1 999 233,34	1 920 318,38	78 914,96
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		3 177 654,06	3 098 739,10	78 914,96
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408100	FOURN FA NON PARVEN	17 023,20	17 764,20	-741,00
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		17 023,20	17 764,20	-741,00
AUTRES DETTES				
468600	DIVERS CHARGE A PAY		0,73	-0,73
TOTAL AUTRES DETTES			0,73	-0,73
TOTAL CHARGES A PAYER		3 194 677,26	3 116 504,03	78 173,23

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES				
276840	INT / PRETS A RECEV.	9 457,42	8 731,12	726,30
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES		9 457,42	8 731,12	726,30
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		9 457,42	8 731,12	726,30

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
DOTATION AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	9 648	687250
TOTAL	9 648	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
ECART PROVISION FOURNISSEURS EX ANTERIEIURS	5 218	772000
TOTAL	5 218	

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Engagement d'achat de titres	8 883 427			8 883 427		
TOTAL	8 883 427			8 883 427		

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Promesse de porte-fort reçue	50 000 000				50 000 000	
TOTAL	50 000 000				50 000 000	

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