

RCS : ANGOULEME

Code greffe : 1601

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2016 D 00088

Numéro SIREN : 775 715 592

Nom ou dénomination : OCEALIA

Ce dépôt a été enregistré le 23/12/2022 sous le numéro de dépôt 7254

BILAN ACTIF

7256

22 DE

ACTIF		Exercice : 30/06/20022		30/06/2021		
		Brut	Amortissement et dépréciations	Net	Net	
Capital souscrit non exigé (I)						
Frais d'établissement (II)						
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais de recherche et de développement*	79 144	70 111	9 033	10 993
		Concession, brevets et droits similaire	7 543 450	7 006 312	537 138	338 779
		Indemnités de non-rétablissement				
		Autres immobilisations incorporelles	362 052	326 989	35 063	35 063
		Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
		TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 984 646	7 403 411	581 235	384 836
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	36 415 074	19 088 807	17 326 267	16 502 485
		Constructions	241 701 031	186 179 492	55 521 539	60 149 702
		Installations techniques, matériels et outillage industriels	110 640 678	100 771 238	9 869 439	11 233 317
		Autres immobilisations corporelles	23 725 116	21 698 192	2 026 925	1 901 466
		Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	2 425 866		2 425 866	1 175 325
		TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	414 907 765	327 737 729	87 170 036	90 962 295
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (1)	Participations à des organismes coopératifs	10 587 664	9 605	10 578 059	10 594 622
		Autres participations	11 131 279	491 321	10 639 958	10 245 541
		Créances rattachées à des participations	3 739 526	388 772	3 350 754	21 751 252
		Autres titres immobilisés	41 326 060	5 500	41 320 560	13 056 211
		Prêts				
		Autres immobilisations financières	363 301		363 301	245 509
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	67 147 831	895 198	66 252 632	55 893 135	
	TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE (III)		490 040 241	336 036 339	154 003 903	147 240 266
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET ENCOURS	Matières premières et autres approvisionnements	954 557		954 557	1 355 833
		En cours de production				
		Produits finis	451 107		451 107	454 476
		Marchandises	140 586 125	3 480 034	137 106 091	74 283 558
		TOTAL STOCKS ET ENCOURS	141 991 789	3 480 034	138 511 755	76 093 867
	Avances et acomptes versés sur commandes et apports					
	CREANCES (2)	Créances associés coopérateurs et comptes rattachés	41 593 487	10 120 026	31 473 462	64 654 328
		Créances clients et comptes rattachés	62 510 218	636 230	61 873 988	36 757 187
		Autres créances	19 521 343		19 521 343	38 396 055
		TOTAL CREANCES	123 625 048	10 756 255	112 868 793	139 807 569
	AUTRES	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	4 025 187		4 025 187	21 456 552
		Instruments financiers à terme et jetons détenus	8 117 035		8 117 035	925 073
		Disponibilités	29 204 546		29 204 546	10 390 700
		Charges constatées d'avance	22 167 876		22 167 876	5 431 911
	TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)		329 131 482	14 236 290	314 895 192	254 105 672
COMPTES DE REGULISATION	Frais d'émission d'emprunts (V)					
	Primes de remboursement des emprunts (VI)					
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (VI)					
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VI)		819 171 723	350 272 628	468 899 095	401 345 938	
(1) Dont à moins d'un an :						
(2) Dont à moins d'un an :						

Comptes annuels

BILAN PASSIF

Désignation de la coopérative agricole ou de l'union :		SCA OCEALIA	
PASSIF		30/06/2022	30/06/2021
CAPITAUX PROPRES	Capital social	18 296 865	18 513 594
	Droits d'entrée	671 696	671 696
	Ecarts de réévaluation	10 595 414	10 595 414
	Réserve légale	23 203 788	22 312 198
	Réserve indisponible provenant des subventions	10 579 843	10 427 833
	Réserve indisponible provenant des opérations avec les tiers non associés	15 269 905	15 269 905
	Réserve indisponible provenant des dévolutions	2 641 481	2 641 481
	Réserves statutaires ou contractuelles	306 522	306 522
	Réserves réglementées	33 641 903	33 489 893
	Autres réserves	103 053 246	96 562 333
	Report pour parfaire l'intérêt servi aux parts sociales		
	Report pour ristourne éventuelle	381 934	381 934
	Report à nouveau débiteur	863 271	276 088
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	6 623 061	9 503 079
	Subvention d'investissement à étaler		7 616
	Provisions réglementées		
	TOTAL DES CAPITAUX PROPRES (I)	226 128 929	220 959 586
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES (I bis)	0	0
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	3 665 824	4 280 660
	Provisions pour charges	11 585 255	12 807 237
	TOTAL DES PROVISIONS (II)	15 251 079	17 087 897
DETTES (I)	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes coopératifs	569 208	569 208
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	104 146 984	83 184 615
	Emprunts et dettes financières diverses (3)	10 356 529	6 620 304
	Instrument financier à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes associés coopérateurs et comptes rattachés	52 659 482	25 516 820
	Caisses de péréquation, de compensation et autres caisses		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 098 063	25 923 666
	Dettes fiscales et sociales	13 962 304	15 437 853
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 129 259	4 011 613
	Autres dettes	3 613 962	1 872 294
Compte régul.	Produits constatés d'avance	983 295	162 083
	TOTAL DES DETTES (III)	227 519 067	163 298 455
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation passif		
	TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à IV)	468 899 095	401 345 938
	(1) Dont à plus d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	272 931 168	274 023 900
	(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	195 967 907	127 322 038
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	9 965 150	21 770 375
	(3) Dont emprunts participatifs		

COMPTE DE RESULTAT

Désignation de la coopérative ou union :		SCA OCEALIA		
		30/06/2022	30/06/2021	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes et cessions de marchandises	744 588 527	528 560 645	
	Production vendue et cédée	608 052	625 071	
	Fourniture de services	18 599 651	12 775 075	
	Produits des activités annexes	3 242 439	2 627 188	
	Montant net du chiffre d'affaires	767 038 670	544 587 980	
	Dont à l'exportation	79 533 788		
	Production stockée	-3 368	128 344	
	Production immobilisée			
	Subventions	685 635	832 482	
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	5 207 749	4 814 486	
	Transferts de charges	906 640	1 267 927	
	Autres produits	417 228	480 557	
	Total des produits d'exploitation (I)	774 252 554	552 111 776	
CHARGES D'EXPLOITATION	Apports et achats de marchandises	715 878 759	421 268 841	
	Variation de stock de marchandises	-64 100 656	21 723 902	
	Apports et achats de matières premières	2 130 301	1 589 620	
	Variation de stock de matières premières	401 277	460 717	
	Autres achats et charges externes (1)	54 260 455	41 898 360	
	Impôts, taxes et versements assimilés	6 158 242	6 173 437	
	Salaires	28 110 916	27 892 366	
	Charges sociales	10 153 008	10 241 359	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	- sur immobilisations : dotations aux amortissements	11 576 893	11 932 259
		- sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
		- sur actif circulant : dotations aux dépréciations	1 804 133	938 573
		Dotations aux provisions	2 302 427	1 155 660
	Autres charges	2 593 639	2 631 209	
Total des charges d'exploitation (II)	771 269 393	547 906 302		
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		2 983 161	4 205 474	
Opérations en commun	Excédent transféré (III)			
	Perte transférée (IV)			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations à des organismes coopératifs agricoles	132 769	145 177	
	Produits financiers de participation (2)	1 463 827	2 710 018	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)	9	489	
	Autres intérêts et produits assimilés (2)	1 408 292	1 806 344	
	Reprises sur provisions, dépréciations et transfert de charges	158 691	14 751	
	Différences positives de change	26 231	3 426	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Total des produits financiers (V)	3 189 820	4 680 205		
CHARGES FINANCIER	Dotations financières aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		20 050	
	Intérêts et charges assimilées (3)	1 640 516	1 514 805	
	Différence négative de change	12 717	28 835	
	Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement			
Total des charges financières (VI)	1 653 233	1 563 690		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)		1 536 587	3 116 515	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV +V - VI)		4 519 748	7 321 989	

COMPTE DE RESULTAT

Désignation de la coopérative ou union :		SCA OCEALIA	
		Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	204 745	168 779
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	662 311	7 731 067
	Reprises sur provisions et dépréciations et transfert de charges	1 839 573	1 607 212
	Total des produits exceptionnels (VII)	2 706 630	9 507 058
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	9 139	15 229
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	544 281	4 929 675
	Dotations exceptionnelles aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	35 792	2 138 996
	Total des charges exceptionnelles (VIII)	589 211	7 083 900
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		2 117 419	2 423 157
Participation des salariés aux résultats (IX)			
Impôts sur les bénéfices (X)		14 105	242 068
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)		7 014 903	566 299 039
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)		7 352 942	556 795 960
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		6 623 061	9 503 079
Renvois	(1)	- dont redevance de crédit-bail mobilier	
		- dont redevance de crédit-bail immobilier	
	(2)	Dont produits concernant les entités liées	1 130 148
	(3)	Dont intérêts concernant les entités liées	15 411

Annexes

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'année 2021 a été marquée par une hausse très forte des prix des productions végétales et des agrofournitures. Un premier épisode haussier intervient dès l'automne 2021, puis un second très marqué avec le conflit russo-ukrainien en février 2022. Ces hausses impactent positivement le chiffre d'affaires de façon significative. Il est à noter que la coopérative n'exerce aucune activité en Ukraine ou en Russie.

La récolte 2022 s'est avérée précoce par rapport à la récolte 2021 ayant un impact sur le niveau des stocks à la clôture.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

PREAMBULE

Les comptes annuels de l'exercice clos au 30 juin 2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables ANC n°2021-01 homologué le 22 novembre 2021, complété des dispositions prévues dans le règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Les conventions comptables générales ont été appliquées conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels et conformément aux principes de base :

- image fidèle,
- comparabilité et continuité d'activité,
- régularité et sincérité,
- prudence et
- permanence des méthodes.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires), à leur coût de production ou à leur valeur vénale.

Les durées d'amortissement pour les immobilisations incorporelles sont de 33 % L (amortissement pour dépréciation) et de 33 % L (amortissements fiscalement pratiqués).

Les éléments constitutifs du fonds commercial font l'objet d'un test de dépréciation annuel en cas d'indice de perte de valeur.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production des immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations.

Il est rappelé que suite à l'application des nouvelles réglementations sur les actifs, la méthode dite « prospective » avait été retenue.

L'entreprise comptabilise depuis lors séparément les éléments principaux d'immobilisations corporelles devant faire l'objet de remplacement à intervalles réguliers et ayant des durées ou un rythme d'utilisation différent. La durée d'amortissement est celle de la durée d'utilisation du bien et non plus la durée d'usage conformément au règlement comptable 2002-10.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue. Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants (L = linéaire) :

Immobilisations corporelles	Amortissements pour dépréciation	Amortissements fiscalement pratiqués
Constructions	5% L	5% L
Installations techniques, mat.outillage	10% L	10% L
Install. générales agencés, aménagts	10% L	10% L
Matériel de transport	25% L	25% L
Matériel de bureau et informatique	33% L	33% L
Mobilier	10% L	10% L

Les bâtiments d'exploitation issus de la coopérative CAC ont fait l'objet d'une réévaluation amortissable en 6 ans à compter du 1er juillet 1994.

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée, égale au montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût unitaire moyen pondéré.

- « Production végétale » :

Evalués au prix payé en culture, compte tenu des caractéristiques.

- « Approvisionnement » :

Évalués au prix d'achat augmenté des frais accessoires, diminué des remises et des ristournes obtenues.

- « Viticole » :

Les vins sont évalués au prix payé en culture, compte tenu des caractéristiques, et, le pineau est évalué au prix d'achat augmenté des frais de stockage.

- « Matières premières » et « Fournitures consommables » :

Valorisés au prix d'achat.

Afin d'appréhender au mieux les conséquences des variations de prix dans nos différents marchés, il a été constaté une provision lorsque la valeur de marché était inférieure à la valorisation des stocks.

CREANCES

Les créances, clients et adhérents, sont valorisées à leur valeur nominale. Elles sont transférées en créances douteuses lorsque le recouvrement est remis au contentieux.

A la clôture, les créances douteuses sont dépréciées à 100%, et une dépréciation est également pratiquée sur les créances clients et adhérents lorsque elles présentent un risque en matière de garantie de paiement.

OPERATIONS SUR LES MARCHES A TERME MATIF

Le résultat du dénouement des opérations de couverture sur le MATIF a été inscrit au compte de résultat avec les ventes de marchandises. Les instruments financiers et d'exploitation, utilisés pour couvrir et gérer les risques de prix des matières premières, sont des engagements fermes ou des transactions futures probables.

S'agissant d'opérations de couverture, les gains et pertes relatifs aux opérations réalisées sur le MATIF sont constatés en résultat de manière symétrique au mode de comptabilisation des contrats physiques lors de leur dénouement.

Notre coopérative a appliqué le règlement de l'ANC 2015-05 relatif aux instruments financiers et aux opérations de couverture.

TRESORERIE ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées à leur valeur nominale.

SUBVENTION D'INVESTISSEMENT

Les subventions d'investissement sont comptabilisées dès l'achèvement des immobilisations financées sans attendre leur encaissement. La reprise des subventions d'investissement s'effectue

sur la même durée et au même rythme que l'amortissement de la valeur de l'immobilisation acquise au moyen de la subvention.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Les obligations au regard des tiers, qu'elles soient légales, réglementaires, contractuelles, ou implicites, font l'objet d'une provision pour risques et charges dès lors qu'elles existent à la date de clôture et qu'il est probable qu'elles donneront lieu à une sortie de ressources sans contrepartie équivalente.

PROVISIONS POUR INDEMNITES DE DEPART A LA RETRAITE

Selon une recommandation de Conseil National de la Comptabilité (n°2003-r.01 du 01/04/2003) les sociétés de Groupe constituent une provision pour indemnités de départ à la retraite selon les modalités suivantes :

- Le taux d'actualisation est de 3.22 %
- l'augmentation annuelle des salaires fixée à 2 %
- la table de mortalité utilisée est la table réglementaire INSEE 2016-2018
- la méthode de calcul retenue est la méthode rétrospective prorata temporis
- le taux de charges patronales retenu est de 39.01 %
- âge de départ 65 ans pour les cadres et de 62 ans pour les autres salariés
- un taux de rotation de 3.69 %

Un calcul spécifique a été appliqué pour les cadres relevant du régime APN.
Cet engagement constitue une provision pour charges inscrite au bilan.
Les écarts actuariels sont comptabilisés en produits exceptionnels.

EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES

Les emprunts sont évalués pour leur valeur nominale.

DETTES

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

INTERESSEMENT DU PERSONNEL

Sur les bases de l'exercice 2021-2022, il a été estimé une charge à payer au titre de l'intéressement du personnel.

CONSOLIDATION

La coopérative Ocealia produit également des comptes consolidés dont elle est la société mère consolidante.

CHANGEMENTS DE METHODE COMPTABLE

La coopérative applique pour la première fois le règlement ANC n° 2021-01 dans ses comptes annuels clos au 30 juin 2022 suite à la publication de l'arrêté actant son entrée en vigueur pour les exercices clos à partir du 1er janvier 2022. Cette nouvelle réglementation entraîne les principaux changements de présentation suivants :

- distinction des organismes coopératifs dans les immobilisations et dettes financières
- distinction des associés coopérateurs dans les créances et dettes
- distinction des instruments financiers à terme

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

A la date d'arrêté des comptes, la Direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives remettant en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation, ni d'éléments nécessitant un traitement comptable dans les états financiers au 30 juin 2022, ou un complément d'information en annexes.

Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT	79 144		
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 421 571		483 931
Terrains	33 951 654		2 463 420
Dont composants			
Constructions sur sol propre	200 238 209		1 185 978
Constructions sur sol d'autrui	2 091 064		
Const. Install. générales, agenc., aménag.	38 399 115		164 556
Install. techniques, matériel et outillage ind.	109 187 336		1 847 999
Installations générales, agenc., aménag.	2 330 795		35 603
Matériel de transport	15 798 057		668 067
Matériel de bureau, informatique, mobilier	4 769 150		294 690
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	1 175 325		1 373 861
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	407 940 705		8 034 174
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	43 594 919		720 369
Autres titres immobilisés	13 061 711		28 264 349
Prêts et autres immobilisations financières	248 500		179 611
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	56 905 130		29 164 329
TOTAL GENERAL	472 346 550		37 682 435

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT			79 144	
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			7 905 502	
Terrains			36 415 074	
Constructions sur sol propre		119 436	201 304 751	
Constructions sur sol d'autrui			2 091 064	
Constructions, installations générales, agenc.		258 455	38 305 216	
Installations techn., matériel et outillages ind.		394 657	110 640 678	
Installations générales, agencements divers			2 366 398	
Matériel de transport		157 609	16 308 516	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		13 638	5 050 203	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		123 320	2 425 866	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 067 115	414 907 765	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		18 856 819	25 458 469	
Autres titres immobilisés			41 326 060	
Prêts et autres immobilisations financières		64 810	363 301	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		18 921 629	67 147 831	
TOTAL GENERAL		19 988 744	490 040 241	

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement	68 151	1 960		70 111
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	7 047 728	285 572		7 333 301
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 115 879	287 532		7 403 411
Terrains	17 449 170	1 639 638		19 088 807
Constructions sur sol propre	149 056 493	4 742 575	23 355	153 775 713
Constructions sur sol d'autrui	2 091 064			2 091 064
Constructions installations générales, agenc., aménag.	29 431 128	921 652	40 065	30 312 715
Installations techniques, matériel et outillage industriels	97 954 019	3 128 339	311 120	100 771 238
Installations générales, agenc. et aménag. divers	2 203 219	59 307		2 262 526
Matériel de transport	14 367 881	592 847	153 076	14 807 652
Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 425 437	205 003	2 426	4 628 013
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	316 978 411	11 289 361	530 043	327 737 729
TOTAL GENERAL	324 094 290	11 576 893	530 043	335 141 140

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

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				

PROVISIONS REGLEMENTEES

Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires	5 859 964	283 194	1 488 259	4 654 899
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	11 227 933	1 391 314	2 023 067	10 596 180
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	17 087 897	1 674 508	3 511 326	15 251 079

Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	499 837	9 060	7 971	500 926
Dépréciations autres immobilis. financières	512 158	26 732	144 618	394 272
Dépréciations stocks et en cours	2 201 911	1 802 295	524 172	3 480 034
Dépréciations comptes clients	13 144 426	1 837	2 390 008	10 756 255
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	16 358 332	1 839 924	3 066 768	15 131 488
TOTAL GENERAL	33 446 229	3 514 432	6 578 094	30 382 567

Dotations et reprises d'exploitation	3 478 641	4 781 547
Dotations et reprises financières		158 691
Dotations et reprises exceptionnelles	35 792	1 637 856
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice		

Variation détaillée des stocks et des en-cours

Rubriques	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks		
			Augmentation	Diminution	
Marchandises					
Marchandises revendues en l'état	140 586 125	76 485 469	64 100 656		
Approvisionnements					
Matières premières	485 859	761 795			275 936
Autres approvisionnements	468 697	594 038			125 341
TOTAL I	141 540 682	77 841 303	63 699 379		
Production					
Produits intermédiaires					
Produits finis	451 107	454 476			3 368
Produits résiduels					
Autres					
TOTAL II	451 107	454 476			3 368
Production en cours					
Produits					
Travaux					
Etudes					
Prestations de services					
Autres					
TOTAL III					
PRODUCTION STOCKEE (OU DESTOCKAGE DE PRODUCTION) II + III					3 368

Créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations	3 739 526	3 739 526	
Prêts			
Autres immobilisations financières	363 301	363 301	
Clients douteux ou litigieux	6 461 208	6 461 208	
Autres créances clients	97 642 497	97 642 497	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 400	1 400	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	216 086	216 086	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	2 484 296	2 484 296	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	12 217 297	12 217 297	
Débiteurs divers	4 602 264	4 602 264	
Charges constatées d'avance	22 167 876	22 167 876	
TOTAL GENERAL	149 895 752	149 895 752	

Montant des prêts accordés en cours d'exercice	2 991
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	69 088 581	69 088 581		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	35 058 403	12 258 811	19 847 614	2 951 978
Emprunts et dettes financières divers	10 925 737	2 174 230	7 151 507	1 600 000
Fournisseurs et comptes rattachés	89 757 545	89 757 545		
Personnel et comptes rattachés	6 159 805	6 159 805		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 937 045	3 937 045		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	2 945 636	2 945 636		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	919 818	919 818		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 129 259	4 129 259		
Groupe et associés	200 000	200 000		
Autres dettes	3 413 962	3 413 962		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	983 295	983 295		
TOTAL GENERAL	227 519 087	195 967 987	26 999 122	4 551 978

Emprunts souscrits en cours d'exercice	10 000 000
Emprunts remboursés en cours d'exercice	14 626 214
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés	

Compte	Libellé	30/06/2022	30/06/2021	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	Charges constatées d'avance	2 819 438,93	3 558 641,77	-739 202,84
48600001	Charges constatées d'avance CBOT	1 201 383,87	458 435,72	742 948,15
48600002	Charges constatées d'avance MATIF	18 117 053,50	1 384 833,40	16 732 220,10
48600004	Charges constatées d'avance Cargill	30 000,00	30 000,00	
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		22 167 876,30	5 431 910,89	16 735 965,41
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
48700001	Produits constatés d'avance CBOT	-756 407,67	-62 419,53	-693 988,14
48700002	Produits constatés d'avance MATIF	-141 775,00		-141 775,00
48711000	Produits constatés d'avance (Collec	-85 111,84	-99 663,38	14 551,54
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-983 294,51	-162 082,91	-821 211,60

Compte	Libellé	30/06/2022	30/06/2021	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
16880000	Intérêts courus / emprunts	35 178,03	24 584,85	10 593,18
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		35 178,03	24 584,85	10 593,18
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
40810000	Fournisseurs - Factures à recevoir	909 136,63	200 752,78	708 383,85
40811000	Fournisseurs - Factures non parvenu	3 708 023,40	2 093 446,64	1 614 576,76
40811001	Fournisseurs - Fact. non parvenues		-15 862,92	15 862,92
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		4 617 160,03	2 278 336,50	2 338 823,53
DETTES SUR IMMOBILISATIONS				
40840000	Fournisseurs immo. - facture non pa	5 190,00	5 190,00	
TOTAL DETTES SUR IMMOBILISATIONS		5 190,00	5 190,00	
AUTRES DETTES				
46860000	Charges à payer	534 400,00	535 188,24	-788,24
TOTAL AUTRES DETTES		534 400,00	535 188,24	-788,24
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
42810000	Provision 13ème mois	263 544,52	301 305,55	-37 761,03
42820000	Provision Congés payés	2 602 927,71	2 558 261,97	44 665,74
42830000	Provision ARTT	47 996,02	47 595,29	400,73
42860000	Autres charges à payer	1 334 797,12	1 474 928,12	-140 131,00
42861000	Provision Compte Epargne Temps	1 581 864,56	1 400 484,26	181 380,30
42862000	Provision RTT capitalisés	79 881,22	82 249,74	-2 368,52
42864000	Provision heures supplémentaires	72 046,54	62 528,54	9 518,00
42865000	Dettes diverses au personnel (Frais	85 476,03	69 122,81	16 353,22
42866000	Provision prime précarité	6 559,22	7 567,36	-1 008,14
43820000	Prov. charges sociales / congés pay	1 015 403,33	1 012 305,79	3 097,54
43821000	Prov. charges sociales / 13ème mois	102 808,94	119 226,59	-16 417,65
43840000	Prov. charges sociales / ARTT	18 754,81	18 865,01	-110,20
43860000	Charges sociales à payer	426 394,00	455 247,00	-28 853,00
43861000	Prov. charges sociales / CET	617 085,81	554 172,04	62 913,77
43862000	Prov. charges sociales / RTT capita	31 161,67	32 546,21	-1 384,54
43864000	Prov. charges / heures supplémenai	28 105,31	24 742,54	3 362,77
43865000	CSG / RDS administrateurs	453,00	12 135,38	-11 682,38
43866000	Prov. charges sociales / prime préc	2 558,77	2 994,41	-435,64
44860000	Etat - charges à payer	37 145,28	41 970,94	-4 825,66
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		8 354 963,86	8 278 249,55	76 714,31
TOTAL CHARGES A PAYER		13 546 891,92	11 121 549,14	2 425 342,78

Compte	Libellé	30/06/2022	30/06/2021	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CREANCES RATTACH.A PARTICIPATIONS				
26780000	Intérêts courus / créances rattaché	51 733,34	255 192,52	-203 459,18
TOTAL CREANCES RATTACH.A PARTICIPATIONS		51 733,34	255 192,52	-203 459,18
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	Clients - facture à établir	1 168 437,50		1 168 437,50
41811000	Clients - facture à établir (Collec	12 606 207,26	12 723 612,72	-117 405,46
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		13 774 644,76	12 723 612,72	1 051 032,04
AUTRES CREANCES				
40980000	Fournisseurs - R.R.R. à recevoir	2 449 310,81	2 140 085,20	309 225,61
46870000	Produits à recevoir	384 636,45	437 719,34	-53 082,89
TOTAL AUTRES CREANCES		2 833 947,26	2 577 804,54	256 142,72
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
50880000	Intérêts courus à recevoir	142 222,35	381 624,75	-239 402,40
TOTAL VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		142 222,35	381 624,75	-239 402,40
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		16 802 547,71	15 938 234,53	864 313,18

Variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	220 959 586
Distributions sur résultats antérieurs	1 381 383
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	219 578 203

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital	507 857	291 128
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		7 534 512
Variations des subventions d'investissement	7 616	152 010
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		587 183
Résultat de l'exercice	8 121 696	6 623 061
SOLDE		6 550 726

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	226 128 929

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	18 296 865	291 128	507 857	1
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Dettes garanties par des sûretés réelles

Rubriques	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes sur établissements de crédit	7 635 158
Emprunts et dettes financières divers	
TOTAL	
	7 635 158

Engagements de crédit-bail

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
VALEUR D'ORIGINE					
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs					
Exercice en cours					
TOTAL					
VALEUR NETTE					
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs					
Exercice en cours					
TOTAL					
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus					
A plus d'un an et moins de 5 ans					
A plus de cinq ans					
TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE					

Montant pris en charge ds exerc.

Engagements financiers donnés et reçus

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Garanties sur emprunts Ocealia	7 635 158					7 635 158
Garanties/financements adhérents	80 000					80 000
Garanties/financements groupe	21 076 184		19 899 184	1 177 000		
Garanties/crédits-baux	888 300		888 300			
Engagements achats viticoles =	9 804 718					9 804 718
TOTAL	39 484 360		20 787 484	1 177 000		17 519 876

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Aval financement court terme	30 000 000					30 000 000
Garantie / Douanes pour l'activité viticole = illimitée						
TOTAL	30 000 000					30 000 000

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

Ventilation du chiffre d'affaires en K€

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 30/06/2022	Total 30/06/2021	%
VENTES DE MARCHANDISES	665 054	79 534	744 588	528 560	40,87 %
PRODUCTION VENDUE DE BIENS	608		608	625	-2,72 %
PRODUCTION VENDUE DE SERVICES	21 842		21 842	15 402	41,81 %

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	4 519 747	14 088	4 505 659
Résultat exceptionnel à court terme	2 117 418	17	2 117 401
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés			
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	6 637 165	14 105	6 623 060

Charges et produits exceptionnels

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
TAXES SUR EXERCICES ANTERIEURS	1 174	67171000
AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	7 965	67180000
VALEUR COMPTABLE / IMMOBILISATIONS CORPORELLES CEDEES	386 991	67520000
VALEUR COMPTABLE / IMMOBILISATIONS FINANCIERES CEDEES	157 291	67560000
DOTATIONS PROVISIONS DEPRECIATION IMMO.FINANCIERES	35 792	68760000
TOTAL	589 211	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
RENTREES SUR CREANCES AMORTIES	19 840	77140000
DEGREVEMENTS D'IMPOTS	2 046	77170000
AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	36 013	77100000+77880000
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUE EXERCICES ANTERIEURS	146 847	77200000
PRODUITS CESSION / IMMOBILISATIONS CORPORELLES	373 251	77520000
PRODUITS CESSION / IMMOBILISATIONS FINANCIERES	281 445	77560000
QUOTE PART SUBVENTION INVESTISSEMENT	7 616	77700000
REPRISE PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 689 976	78750000
REPRISE PROVISIONS DEPRECIATION IMMO.FINANCIERES	149 597	78760000
TOTAL	2 706 630	

Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
TECHNICIENS ET AGENTS DE MAITRISE	266	
CADRES	158	
OUVRIERS EN EMPLOYES	468	
	TOTAL	891

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
SAS AQUITABIO	1 400 000	53	742 000		11 249 008
16100 COGNAC (06/2022)	2 670 714		1 415 478	2 716 500	72 770
SAS DUREPAIRE	157 500	60	2 289 780	746 270	17 176 593
16140 VERVILLE (06/2022)	5 286 671		3 172 003		49 552
GIE GRENIER DU ROY	5 936	34,21	148 811	25 077	852 392
16100 CHATEAUBERNARD (06/2021)	222 718		76 192		
GIE OCERAIL	322 490	35,13	113 278	309 274	1 357 394
79260 LA CRECHE (06/2021)	496 487		174 416		156 067
SCI GRENIER DU ROY	1 157 591	34,22	848 610		243 396
16100 CHATEAUBERNARD (12/2021)	1 162 064		397 658		4 185
SCI LES PIERRAILLEUSES	300 000	50	150 000	400 000	507 770
79270 ST SYMPHORIEN (06/2022)	390 130		195 065	1 157 069	14 277
SARL STE CHARENT.DES BENNES	100 000	40,9	31 176		1 142 473
16300 BARRET (06/2022)	1 226 650		501 700		119 635
SAS SOLEO DEVELOPPEMENT	4 500 000	60	2 700 000		
79800 PAMPROUX (06/2022)	4 457 967		2 674 780		143
SICA ALICOOP	2 693 808	57,13	4 731 081		122 447 921
79800 PAMPROUX (06/2022)	15 899 069		9 083 138		348 498
SICA ATLANTIQUE	4 112 616	32,92	1 394 320	1 734 593	16 247 437
17000 LA ROCHELLE (12/2021)	14 535 079		4 784 948		-992 135
UNION CAP OCEAN	72 960	53,33	38 912		36 000
17000 LA ROCHELLE (09/2021)	212 801		113 487		4 047
UNION COOP.AGRIC.POIT.CHAR.	1 196 377	70,4	842 231		1 270 469
86400 SAINT SAVIOL (06/2021)	3 648 402		2 568 475		88 985
SALEM BREWING COMPANY	100 000	49	299 000		
16000 ANGOULEME					
UNION NATEA GROUPE	84 400	47,39	40 000		5 152
87000 LIMOGES (06/2022)	133 225		63 135		-634
GIE SAINT SYMPHORIEN	3 000	50	1 500		1 061 796
47480 PONT DU CASSE (06/2022)	75 080		37 540		220
SCI DU FIEF DES CHENES	10 000	55	5 500	75 350	193 663
17000 LA ROCHELLE (12/2021)	-28 157		-14 078	1 177 000	4 382
		49			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			

Honoraires des contrôleurs légaux des comptes

	Montant HT		N	%
	N	N-1		
Audit				
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes				
<i>émetteur filiales</i>	139 000	133 000	99,46	100,00
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes				
<i>émetteur filiales</i>	750		0,54	
SOUS-TOTAL	139 750	133 000	100,00	100,00
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement				
Juridique, fiscal, social				
Autres				
SOUS-TOTAL				
TOTAL	139 750	133 000	100,00	100,00
Audit				
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes				
<i>émetteur filiales</i>				
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes				
<i>émetteur filiales</i>				
SOUS-TOTAL				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement				
Juridique, fiscal, social				
Autres				
SOUS-TOTAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL	139 750	133 000	100,00	100,00

Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
OCEALIA 51 RUE PIERRE LOTI - ZA MONPLAISIR SUD - 16100 COGNAC	SCA	18 513 594	

Dossier de gestion

Soldes intermédiaires de gestion

Rubriques	30/06/2022	%	30/06/2021	%	30/06/2020	%	30/06/2019	%
Ventes de marchandises	744 588 527	100,00	528 560 645	100,00	541 351 784	100,00	496 195 527	100,00
- Coût d'achat des marchandises	651 751 569	87,53	442 989 300	83,81	442 968 804	81,83	408 762 643	82,38
MARGE COMMERCIALE	92 836 959	12,47	85 571 345	16,19	98 382 980	18,17	87 432 884	17,62
Production vendue	22 450 142	2,93	16 027 335	2,94	12 691 272	2,29	7 652 525	1,52
+ Production stockée			128 344	0,02	68 224	0,01		
- Destockage de production	3 368						48 481	0,01
+ Production immobilisée								
PRODUCTION DE L'EXERCICE	22 446 774	2,93	16 155 679	2,97	12 759 496	2,30	7 604 044	1,51
PRODUCTION + VENTES	767 035 301	100,00	544 716 324	100,00	554 111 280	100,00	503 799 571	100,00
- Coût d'achat des marchandises	651 751 569	84,97	442 989 300	81,32	442 968 804	79,94	408 762 643	81,14
- Consommation provenance tiers	56 818 567	7,41	43 952 140	8,07	52 710 108	9,51	45 900 693	9,11
VALEUR AJOUTEE	58 465 165	7,62	57 774 885	10,61	58 432 369	10,55	49 136 235	9,75
+ Subventions d'exploitation	685 635	0,09	832 482	0,15	558 674	0,10	133 594	0,03
- Impôts et taxes	6 158 242	0,80	6 173 437	1,13	6 593 874	1,19	6 561 779	1,30
- Charges de personnel	38 263 924	4,99	38 133 725	7,00	37 762 852	6,82	32 309 859	6,41
EXCEDENT BRUT EXPLOITATION	14 728 635	1,92	14 300 205	2,63	14 634 317	2,64	10 398 192	2,06
+ Reprises, transfert charges	6 114 389	0,80	6 082 413	1,12	4 301 058	0,78	8 034 629	1,59
+ Autres produits	417 228	0,05	480 557	0,09	1 174 456	0,21	1 436 932	0,29
- Dot amortis., dépréc., provisions	15 683 453	2,04	14 026 492	2,58	15 026 027	2,71	16 622 368	3,30
- Autres charges	2 593 639	0,34	2 631 209	0,48	2 018 927	0,36	2 512 117	0,50
RESULTAT D'EXPLOITATION	2 983 161	0,39	4 205 474	0,77	3 064 878	0,55	735 268	0,15
+ Quote part opérations en commun							3 072	
+ Produits financiers	3 189 820	0,42	4 680 205	0,86	2 672 579	0,48	3 737 495	0,74
- Quote part opérations en commun								
- Charges financières	1 653 233	0,22	1 563 690	0,29	2 630 692	0,47	2 291 779	0,45
RESULTAT COURANT AV. IMPOT	4 519 748	0,59	7 321 989	1,34	3 106 765	0,56	2 184 056	0,43
Produits exceptionnels	2 706 630	0,35	9 507 058	1,75	2 267 116	0,41	2 285 392	0,45
- Charges exceptionnelles	589 211	0,08	7 083 900	1,30	851 079	0,15	1 713 297	0,34
RESULTAT EXCEPTIONNEL	2 117 419	0,28	2 423 157	0,44	1 416 036	0,26	572 094	0,11
- Participation des salariés								
- Impôt sur les bénéfices	14 105		242 068	0,04	606 265	0,11	202 601	0,04
RESULTAT DE L'EXERCICE	6 623 061	0,86	9 503 079	1,74	3 916 536	0,71	2 553 549	0,51
Produits cessions éléments actif	654 695	0,09	7 723 244	1,42	520 990	0,09	525 476	0,10
- Valeur comptable éléments cédés	544 281	0,07	4 929 675	0,91	733 035	0,13	506 140	0,10
+/- VALUES SUR CESSIONS	110 414	0,01	2 793 569	0,51	-212 046	-0,04	19 336	

Capacité d'autofinancement

Rubriques	30/06/2022	30/06/2021	Variation
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	14 728 635	14 300 205	3,00
+ Transferts de charges d'exploitation	906 640	1 267 927	-28,49
+ Autres produits d'exploitation	417 228	480 557	-13,18
- Autres charges d'exploitation	2 593 639	2 631 209	-1,43
+ Quote-part de résultat sur opérations faites en commun			
+ Produits financiers	3 189 820	4 680 205	-31,84
- Reprises sur dépréciations et provisions financières	158 691	14 751	975,81
- Charges financières	1 653 233	1 563 690	5,73
+ Dot. aux amortis., dépréciations et provisions financières		20 050	-100,00
+ Produits exceptionnels	2 706 630	9 507 058	-71,53
- Produits des cessions d'éléments actif	654 695	7 723 244	-91,52
- Subventions d'investissement rapportées au résultat	7 616	7 823	-2,65
- Reprises sur dépréciations et provisions exceptionnelles	1 839 573	1 607 212	14,46
- Charges exceptionnelles	589 211	7 083 900	-91,68
+ Valeur comptable des immobilisations cédées	544 281	4 929 675	-88,96
+ Dot. aux amortis., dépréciations et provisions exceptionnels	35 792	2 138 996	-98,33
- Participation des salariés			
- Impôts sur les bénéfices	14 105	242 068	-94,17
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	15 018 262	16 450 776	-8,71
RESULTAT NET COMPTABLE	6 623 061	9 503 079	-30,31
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	15 719 244	16 185 537	-2,88
- Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	7 206 013	6 436 449	11,96
- Résultat sur cession des éléments actif	110 414	2 793 569	-96,05
- Subventions d'investissement rapportées au résultat	7 616	7 823	-2,65
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	15 018 262	16 450 776	-8,71

Emplois	30/06/2022		30/06/2021		Ressources	30/06/2022		30/06/2021	
Distributions mises en paiement au cours de l'exercice	1 381 383		541 994		Capacité d'autofinancement de l'exercice	15 018 262		16 450 776	
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé:					Cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé:				
Immobilisations incorporelles	378 232		175 714		Cessions d'immobilisations :				
Immobilisations corporelles	8 016 554		11 065 613		- incorporelles	0		0	
Immobilisations financières	10 848 764		1 869 963		- corporelles	373 251		606 125	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (a)	0		0		Cessions ou réductions d'immobilisations financières	553 520		9 234 310	
Réduction des capitaux propres (réduction de capital, retraits)	507 857		769 780		Augmentation des capitaux propres:				
Remboursements de dettes financières (b)	14 626 408		12 435 550		Augmentation de capital ou apports	291 128		290 946	
					Augmentation des autres capitaux propres	152 010		837 146	
					Augmentation des dettes financières (b) (c)	10 000 000		14 282 198	
Total des emplois	35 759 197		26 858 614		Total des ressources	26 388 170		41 701 501	
Variation du fonds de roulement net global (ressource nette)	0		14 842 887		Variation du fonds de roulement net global (emploi net)	9 371 027		0	

- (a) Montant brut transféré au cours de l'exercice.
(b) Sauf concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques.
(c) Hors primes de remboursement des obligations.

Variation du fonds de roulement net global	30/06/2022		Solde 2-1	30/06/2021
	Besoin 1	Dégagement 2		
Variation "Exploitation":				
Variation des actifs d'exploitation :				
Stocks et en-cours	63 696 011	0		
Avances et acomptes versés sur commandes	0	0		
Créances Clients, Comptes rattachés et autres créances d'exploitation (a)	0	13 279 894		
Variation des dettes d'exploitation :				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	0	0		
Dettes Fournisseurs, Comptes rattachés et autres dettes d'exploitation (b)	0	39 420 302		
Totaux	63 696 011	52 700 196		
A. Variation nette "Exploitation" (c)			-10 995 815	-49 124 001
Variation "Hors exploitation" :				
Variation des autres débiteurs (a) (d)	0	9 753 950		
Variation des autres créditeurs (b)	0	112 329		
Totaux	0	9 866 279		
B. Variation nette "Hors exploitation" (c)			9 866 279	-672 376
Total A + B:			-1 129 536	-49 796 377
Besoins de l'exercice en fonds de roulement ou Dégagement net de fonds de roulement dans l'exercice			+	+
Variation "Trésorerie"				
Variation des disponibilités	18 813 846	0		
Variation des concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	0	29 314 409		
Totaux	18 813 846	29 314 409		
C. Variation nette "Trésorerie" (c)			10 500 563	34 953 491
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL (Total A + B + C) :				
Emploi net				-14 842 887
Ressource nette			+9 371 026	+

- (a) Y compris charges constatées d'avance selon leur affectation à l'exploitation ou non.
(b) Y compris produits constatés d'avance selon leur affectation à l'exploitation ou non.
(c) Les montants sont assortis du signe (+) lorsque les dégagements l'emportent sur les besoins et du signe (-) dans le cas contraire.
(d) Y compris valeurs mobilières de placement.

Détail des comptes

Compte	Libellé	30/06/2022	30/06/2021	Ecart
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
FRAIS DE DEVELOPPEMENT				
20310000	Frais recherche et développement	79 143,97	79 143,97	
Total 2050/CX - Frais de développement, brut		79 143,97	79 143,97	
28030000	Amortis. frais recherche développem	-70 110,64	-68 150,94	-1 959,70
Total 2050/CQ - Frais de développement, amortissements et provisions		-70 110,64	-68 150,94	-1 959,70
TOTAL FRAIS DE DEVELOPPEMENT		9 033,33	10 993,03	-1 959,70
CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS				
20510000	Concession, logiciel, licence et br	7 532 308,51	7 048 377,47	483 931,04
20520000	Marques	11 141,18	11 141,18	
Total 2050/AF - Concessions, brevets et droits similaires, brut		7 543 449,69	7 059 518,65	483 931,04
28050000	Amortis. logiciels et marques	-7 006 311,71	-6 720 739,37	-285 572,34
Total 2050/AG - Concessions, brevets et droits similaires, amortissements et		-7 006 311,71	-6 720 739,37	-285 572,34
TOTAL CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS		537 137,98	338 779,28	198 358,70
FONDS COMMERCIAL				
20700000	Fonds commercial	362 052,18	362 052,18	
Total 2050/AH - Fonds commercial, brut		362 052,18	362 052,18	
28070000	Amortis. Fond commercial	-326 988,91	-326 988,91	
Total 2050/AI - Fonds commercial, amortissements et provisions		-326 988,91	-326 988,91	
TOTAL FONDS COMMERCIAL		35 063,27	35 063,27	
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		581 234,58	384 835,58	196 399,00
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
TERRAINS				
21110000	Terrains nus	356 298,93	356 298,93	
21150000	Terrains bâtis	6 248 703,34	6 248 703,34	
21200000	Agencement aménagement terrain	29 800 789,32	27 337 369,55	2 463 419,77
21240000	Plantation sol propre	9 282,50	9 282,50	
Total 2050/AN - Terrains, brut		36 415 074,09	33 951 654,32	2 463 419,77
28120000	Amortis. agenc. aménag. terrain	-19 082 773,53	-17 444 064,14	-1 638 709,39
28124000	Amortis. Plantation sol propre	-6 033,63	-5 105,38	-928,25
Total 2050/AO - Terrains, amortissements et provisions		-19 088 807,16	-17 449 169,52	-1 639 637,64
TOTAL TERRAINS		17 326 266,93	16 502 484,80	823 782,13
CONSTRUCTIONS				
21311000	Ensemble immobilier industriel	194 462 987,99	193 511 544,72	951 443,27
21315000	Ensemble immobilier administratif	3 445 029,99	3 445 029,99	
21318000	Ensemble immobilier non professionn	171 326,02	171 326,02	
21350000	Install.agenc.amenag. construction	38 305 215,82	38 399 115,24	-93 899,42
21381000	Voies de terre	2 333 618,21	2 333 618,21	
21382000	Voies de fer	891 788,59	776 689,86	115 098,73
21400000	Construction sur sol d'autrui	1 660 714,43	1 660 714,43	
21430000	Install.agenc.amenag. construction	430 349,45	430 349,45	

Compte	Libellé	30/06/2022	30/06/2021	Ecart
Total 2050/AP - Constructions, brut		241 701 030,50	240 728 387,92	972 642,58
28131100	Amortis. ensemble immob. industriel	-148 402 449,30	-143 905 007,65	-4 497 441,65
28131500	Amortis. ensemble immob. administra	-2 538 550,01	-2 377 603,88	-160 946,13
28131800	Amortis. ensemble immob. non profes	-163 342,96	-156 544,48	-6 798,48
28135000	Amortis. install. agenc. amenag. co	-30 312 715,03	-29 431 128,20	-881 586,83
28138100	Amortis. voies de terre	-2 123 276,47	-2 086 687,35	-36 589,12
28138200	Amortis. voies de fer	-548 094,30	-530 650,12	-17 444,18
28140000	Amortis. construction / sol d'autru	-1 660 714,43	-1 660 714,43	
28143000	Amortis. install. amenag. construct	-430 349,45	-430 349,45	
Total 2050/AQ - Constructions, amortissements et provisions		-186 179 491,95	-180 578 685,56	-5 600 806,39
TOTAL CONSTRUCTIONS		55 521 538,55	60 149 702,36	-4 628 163,81
INSTALLATIONS, MATERIEL, OUTILLAGE				
21510000	Install. techniq. matériel outillag	52 630 223,14	51 453 943,77	1 176 279,37
21534000	Install. techniq. matériel outillag	69 971,03	69 971,03	
21540000	Matériel et outillage	56 934 646,19	56 657 583,90	277 062,29
21570000	Agenc. aménag. matériel outillage	1 005 837,47	1 005 837,47	
Total 2050/AR - Installations techniques, matériel et outillages industriels, brut		110 640 677,83	109 187 336,17	1 453 341,66
28151000	Amortis. install. techniq. matériel	-46 642 105,00	-45 110 693,37	-1 531 411,63
28153400	Amortis. install. matériel outillag	-69 971,03	-69 971,03	
28154000	Amortis. matériel et outillage	-53 053 324,92	-51 767 517,42	-1 285 807,50
28170000	Amortis. agenc. aménag. matériel ou	-1 005 837,47	-1 005 837,47	
Total 2050/AS - Installations techniques, matériel et outillages industriels, amortissements et provisions		-100 771 238,42	-97 954 019,29	-2 817 219,13
TOTAL INSTALLATIONS, MATERIEL, OUTILLAGE		9 869 439,41	11 233 316,88	-1 363 877,47
AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES				
21810000	Install. agenc. amenag. divers	2 366 398,01	2 330 795,01	35 603,00
21820000	Matériel de transport	16 308 515,56	15 798 056,89	510 458,67
21830000	Matériel de bureau	1 043 128,58	993 424,36	49 704,22
21831000	Matériel informatique	3 382 731,45	3 151 383,08	231 348,37
21840000	Mobilier	624 342,65	624 342,65	
Total 2050/AT - Autres immobilisations corporelles, brut		23 725 116,25	22 898 001,99	827 114,26
28181000	Amortis. install. agenc. amenag. di	-2 262 526,11	-2 203 218,80	-59 307,31
28182000	Amortis. matériel de transport	-14 807 651,99	-14 367 880,84	-439 771,15
28183000	Amortis. matériel de bureau	-943 582,18	-904 793,40	-38 788,78
28183100	Amortis. matériel informatique	-3 093 946,10	-2 935 863,01	-158 083,09
28184000	Amortis. mobilier	-590 485,14	-584 780,14	-5 705,00
Total 2050/AU - Autres immobilisations corporelles, amortissements et provisions		-21 698 191,52	-20 996 536,19	-701 655,33
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES		2 026 924,73	1 901 465,80	125 458,93
IMMOBILISATIONS EN COURS				
23100000	Immo. corporelles en cours	2 425 865,99	1 175 324,85	1 250 541,14
Total 2050/AV - Immobilisations en cours, brut		2 425 865,99	1 175 324,85	1 250 541,14
TOTAL IMMOBILISATIONS EN COURS		2 425 865,99	1 175 324,85	1 250 541,14
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		87 170 035,61	90 962 254,69	-3 792 259,08

Compte	Libellé	30/06/2022	30/06/2021	Ecart
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
TITRES DE PARTICIPATIONS				
26100000	Titres de participation	11 131 279,26	10 729 707,81	401 571,45
26200000	Participation organisme agricoles	10 587 663,61	10 610 291,80	-22 628,19
Total 2050/CU - Autres participations, brut		21 718 942,87	21 339 999,61	378 943,26
29610000	Prov. dépréc. titre participation	-491 321,00	-484 167,00	-7 154,00
29620000	Prov. dépréc. participation org. ag	-9 605,02	-15 669,52	6 064,50
Total 2050/CV - Autres participations, amortissements et provisions		-500 926,02	-499 836,52	-1 089,50
TOTAL TITRES DE PARTICIPATIONS		21 218 016,85	20 840 163,09	377 853,76
CREANCES SUR PARTICIPATIONS				
29670000	Prov. dépréc. créances rattachées	-388 772,22	-503 667,69	114 895,47
Total 2050/BC - Créances rattachées à des participations, amortissements et		-388 772,22	-503 667,69	114 895,47
26710000	Créances rattachées participation g	40 000,00	18 290 000,00	-18 250 000,00
26720000	Créances rattachées participation a	3 647 793,09	3 709 726,94	-61 933,85
26780000	Intérêts courus / créances rattaché	51 733,34	255 192,52	-203 459,18
Total 2050/BB - Créances rattachées à des participations, brut		3 739 526,43	22 254 919,46	-18 515 393,03
TOTAL CREANCES SUR PARTICIPATIONS		3 350 754,21	21 751 251,77	-18 400 497,56
AUTRES TITRES IMMOBILISES				
27110000	Titres sociétés commerciales	41 313 315,09	13 051 606,25	28 261 708,84
27120000	Titres sociétés civiles / GIE	12 745,00	10 105,00	2 640,00
Total 2050/BD - Autres titres immobilisés, brut		41 326 060,09	13 061 711,25	28 264 348,84
29712000	Prov. dépréc. titres sociétés civil	-5 500,00	-5 500,00	
Total 2050/BE - Autres titres immobilisés, amortissements et provisions		-5 500,00	-5 500,00	
TOTAL AUTRES TITRES IMMOBILISES		41 320 560,09	13 056 211,25	28 264 348,84
PRETS				
27420000	Prêts aux associés coopérateurs		2 990,73	-2 990,73
Total 2050/BF - Prêts, brut			2 990,73	-2 990,73
29742000	Prov. dépréc. prêts aux associés		-2 990,73	2 990,73
Total 2050/BG - Prêts, amortissements et provisions			-2 990,73	2 990,73
TOTAL PRETS				
AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES				
27500000	Dépôts cautions versés	363 301,31	245 509,33	117 791,98
Total 2050/BH - Autres immobilisations financières, brut		363 301,31	245 509,33	117 791,98
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES		363 301,31	245 509,33	117 791,98
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES		66 252 632,46	55 893 135,44	10 359 497,02
STOCKS				
MATIERES PREMIERES APPROVISIONNANTS				
31110000	Stock matières 1ères	485 859,40	761 795,44	-275 936,04
32110000	Stock matières et fournitures conso	468 697,14	594 037,66	-125 340,52
Total 2050/BL - Matières premières et approvisionnements, brut		954 556,54	1 355 833,10	-401 276,56

Compte	Libellé	30/06/2022	30/06/2021	Ecart
TOTAL MATIERES PREMIERES APPROVISIONNNTS		954 556,54	1 355 433,10	-401 276,56
PRODUITS INTERM. ET FINIS				
35510000	Stock produits finis	451 107,29	454 475,58	-3 368,29
Total 2050/BR - Produits intermédiaires et finis, brut		451 107,29	454 475,58	-3 368,29
TOTAL PRODUITS INTERM. ET FINIS		451 107,29	454 475,58	-3 368,29
MARCHANDISES				
37111000	Stock march. Production Végétales	70 706 473,55	23 631 931,41	47 074 542,14
37112000	Stock march. Production Végétales B	101 387,41	4 107,19	97 280,22
37121000	Stock march. Semences	1 420 871,47	305 700,97	1 115 170,50
37130000	Stock march. Viticoles	17 408 714,66	10 811 262,88	6 597 451,78
37510000	Stock march. Agrofourmitures	50 948 678,11	41 732 466,97	9 216 211,14
Total 2050/BT - Marchandises, brut		140 586 125,20	76 485 469,42	64 100 655,78
39711000	Prov. dépréc. stock march. Producti	-195 284,00	-590 410,53	395 126,53
39750000	Prov. dépréc. stock march. Agrofour	-3 284 750,42	-1 611 500,53	-1 673 249,89
Total 2050/BU - Marchandises, amortissements et provisions		-3 480 034,42	-2 201 911,06	-1 278 123,36
TOTAL MARCHANDISES		137 106 090,78	74 283 558,36	62 822 532,42
TOTAL STOCKS		138 511 754,61	76 093 867,04	62 417 887,57
CLIENTS ET DIVERS				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41100000	Clients	49 176 609,47	36 560 221,43	12 616 388,04
41300000	Clients - effets à recevoir	1 470 588,93	2 665 738,64	-1 195 149,71
41300001	Effets Clients remise encaiss. / es	-2 580 700,95	-2 632 971,42	52 270,47
41610000	Clients douteux	669 075,60	1 430 966,25	-761 890,65
45330000	Adhérents - effets acceptés	85 900,00	83 270,31	2 629,69
45330001	Effets Adhérents remise encaiss. /	-45 450,00	-37 200,00	-8 250,00
45400000	Adhérents - compte courant	29 087 133,39	51 333 362,17	-22 246 228,78
45460000	Adhérents en recouvrement	5 792 132,65	7 179 313,57	-1 387 180,92
45870000	Adhérents - facture à établir	6 673 771,04	5 249 627,04	1 424 144,00
Total 2050/BX - Clients et comptes rattachés, brut		90 329 060,13	101 832 327,99	-11 503 267,86
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		90 329 060,13	101 832 327,99	-11 503 267,86
CLIENTS-PRODUITS NON FACTURES				
41810000	Clients - facture à établir	1 168 437,50		1 168 437,50
41811000	Clients - facture à établir (Collec	12 606 207,26	12 723 612,72	-117 405,46
Total 2050/BX - Clients et comptes rattachés, brut		13 774 644,76	12 723 612,72	1 051 032,04
TOTAL CLIENTS-PRODUITS NON FACTURES		13 774 644,76	12 723 612,72	1 051 032,04
DEPRECIATIONS CLIENTS				
49100000	Prov. dépréc. clients douteux	-636 229,72	-1 266 767,84	630 538,12
49540000	Prov. dépréc. adhérents	-10 120 025,57	-11 877 858,07	1 757 832,50
Total 2050/BY - Clients et comptes rattachés, amortissements et provisions		-10 756 255,29	-13 144 425,91	2 388 170,62
TOTAL DEPRECIATIONS CLIENTS		-10 756 255,29	-13 144 425,91	2 388 170,62
TOTAL CLIENTS ET DIVERS		93 347 449,60	101 411 514,80	-8 064 065,20

Compte	Libellé	30/06/2022	30/06/2021	Ecart
AUTRES CREANCES				
FOURNISSEURS DEBITEURS				
40100001	Fournisseurs (Débiteurs)	695 746,37	425 110,48	270 635,89
40410001	Fournisseurs immobilisations (Débit)	148 238,45	22 390,03	125 848,42
40811001	Fournisseurs - Fact. non parvenues		15 862,92	-15 862,92
40970000	Fournisseurs - avoir à recevoir	14 225,71	1 113,10	13 112,61
40980000	Fournisseurs - R.R.R. à recevoir	2 449 310,81	2 140 085,20	309 225,61
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		3 307 521,34	2 604 561,73	702 959,61
TOTAL FOURNISSEURS DEBITEURS		3 307 521,34	2 604 561,73	702 959,61
PERSONNEL				
42200000	Comité d'entreprise		427,00	-427,00
42500000	Avance acompte sur salaire	200,00	300,00	-100,00
42550000	Avance acompte sur frais déplacements	1 200,00	1 200,00	
42610000	Indemnité journalière prévoyance		3 387,60	-3 387,60
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		1 400,00	5 314,60	-3 914,60
TOTAL PERSONNEL		1 400,00	5 314,60	-3 914,60
ETAT ET COLLECTIVITES				
44400000	Impôt sur les sociétés	216 086,00		216 086,00
44562000	TVA déductible sur immobilisations	16 136,16	72 388,97	-56 252,81
44562400	TVA déductible sur encaissements im	661 001,45	579 427,93	81 573,52
44566000	TVA déductible / autres biens et se	533 407,09	159 915,62	373 491,47
44566400	TVA déductible sur encaissements	1 157 965,05	814 580,20	343 384,85
44580000	TVA collectée à régulariser		6 837,28	-6 837,28
44586000	TVA / factures non parvenues	115 786,23	75 447,98	40 338,25
44710000	Taxe apprentissage		5 449,56	-5 449,56
44740000	Formation professionnelle		17 723,17	-17 723,17
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		2 700 381,98	1 731 770,71	968 611,27
TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES		2 700 381,98	1 731 770,71	968 611,27
GROUPE ET ASSOCIES				
45100000	Compte courant financier	12 217 297,18	33 419 867,99	-21 202 570,81
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		12 217 297,18	33 419 867,99	-21 202 570,81
TOTAL GROUPE ET ASSOCIES		12 217 297,18	33 419 867,99	-21 202 570,81
DEBITEURS DIVERS				
46200000	Créances cessions d'immobilisations	528 820,77	181 843,60	346 977,17
46618000	FOP oléagineux		868,00	-868,00
46626500	CVO - aliments élevage gibier	4,84	5,94	-1,10
46630000	Taxe BNIC		5 571,61	-5 571,61
46710000	Autres débiteurs	5 983,50		5 983,50
46712000	Autres débiteurs créditeurs divers	20 200,11		20 200,11
46740000	Opérations sur marché	355 096,82	8 531,11	346 565,71
46870000	Produits à recevoir	384 636,45	437 719,34	-53 082,89
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		1 294 742,49	634 539,60	660 202,89
TOTAL DEBITEURS DIVERS		1 294 742,49	634 539,60	660 202,89

Compte	Libellé	30/06/2022	30/06/2021	Ecart
TOTAL AUTRES CREANCES		19 521 342,99	38 396 054,63	-18 874 711,64
TRESORERIE ET DIVERS				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
50810000	Valeur mobilière placement	12 000 000,00	22 000 000,00	-10 000 000,00
50880000	Intérêts courus à recevoir	142 222,35	381 624,75	-239 402,40
Total 2050/CD - Valeurs mobilières de placement, brut		12 142 222,35	22 381 624,75	-10 239 402,40
TOTAL VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		12 142 222,35	22 381 624,75	-10 239 402,40
DISPONIBILITES				
51205000	CRCA Compte principal	4 603 678,31	2 458 037,84	2 145 640,47
51220100	CRCA FAG compte principal	14 109 665,87	5 292 610,79	8 817 055,08
51221600	CRCA 16 Compte principal	141 451,76	849 814,29	-708 362,53
51222000	CRCA 23-19 Compte principal	321 820,08	237 834,93	83 985,15
51222500	CRCA 87 Compte principal	345 738,46	230 598,30	115 140,16
51231000	CRCA 86 Compte principal	477 268,34	328 036,27	149 232,07
51245000	CE Compte principal	8 290,10	9 050,61	-760,51
51261200	ARKEA Compte principal	1 230,89	1 230,15	0,74
51270100	BP Compte principal	4 604,18	4 111,81	492,37
51271000	BP Compte principal		12 458,81	-12 458,81
51280000	SG Compte principal	1 033 941,03		1 033 941,03
51291000	BECM Compte principal	16 036,87	10 967,92	5 068,95
51291100	BECM Compte principal		2 422,98	-2 422,98
51292000	Crédit Coop Compte principal	4 433,81	15 179,60	-10 745,79
51293000	Tarneau Compte principal	13 867,37	7 475,13	6 392,24
52188800	Position ouvertes Futures CBOT		102 406,64	-102 406,64
52199900	Garantie CBOT	440 698,97		440 698,97
52220100	Instrument Tréso Mais MATIF	0,50		0,50
52285100	Instrument Tréso Colza MATIF	1,00		1,00
52288800	Position ouvertes Futures MATIF		822 665,97	-822 665,97
52299900	Garantie MATIF	7 676 334,76		7 676 334,76
53200017	Caisse Segonzac	20,00	20,00	
53200049	Caisse Villeteureix	18,77	25,70	-6,93
53200053	Caisse Exideuil	150,00	150,00	
53200056	Caisse Vars	20,00	20,00	
53200105	Caisse Pérignac 17	8,41	25,83	-17,42
53200111	Caisse Jarnac Champagne	30,00	30,00	
53200128	Caisse Chaniers	50,00	50,00	
53200220	Caisse Nieul Le Virouil	50,00	20,00	30,00
53200404	Caisse Beauvais	50,00	50,00	
53200424	Caisse Pons	50,00	50,00	
53200520	Caisse Confolens	28,01	27,66	0,35
53200602	Caisse Charroux	150,00	150,00	
53200603	Caisse Verteuil	114,80	92,00	22,80
53200605	Caisse Bernac	200,00	95,55	104,45
53200606	Caisse Le Bouchage	16,22	22,40	-6,18
53200608	Caisse La Braudière	50,00	50,00	

Compte	Libellé	30/06/2022	30/06/2021	Ecart
53200610	Caisse Champagne Le Sec	70,00	70,00	
53200613	Caisse Theil Rabier	200,00	200,00	
53200621	Caisse Champagne Saint Hilaire		100,00	-100,00
53200628	Caisse Vivonne	50,00	50,00	
53200631	Caisse Chives	94,95	94,95	
53200632	Caisse Mons	71,67	44,37	27,30
53200638	Caisse Usson	6,23	43,58	-37,35
53200639	Caisse Saint martin l'Ars	12,06	50,00	-37,94
53200641	Caisse Chatillon	100,00	100,00	
53200642	Caisse Champdeniers	80,00	80,00	
53200643	Caisse La Baubrie		76,00	-76,00
53200644	Caisse Vasles	48,48	74,72	-26,24
53200645	Caisse La Ferriere en Parthenay		70,00	-70,00
53200646	Caisse Saint Georges de Noisne		16,00	-16,00
53200652	Caisse Mauze (CO)		40,00	-40,00
53200653	Caisse Echire	212,00	212,00	
53200657	Caisse Brulain	56,79	60,00	-3,21
53200660	Caisse La Mothe Saint Heray		67,00	-67,00
53200661	Caisse Maison Rouge	106,00	106,00	
53200663	Caisse Melle		53,31	-53,31
53200664	Caisse Sauze Vaussais		76,00	-76,00
53200666	Caisse Chef Boutonne	106,00	100,76	5,24
53200669	Caisse Le Ponthioux	509,98	59,88	450,10
53200674	Caisse La Chapelle Pouilloux		88,24	-88,24
53200677	Caisse Goux	50,00	50,00	
53200679	Caisse Pressac		80,00	-80,00
53200700	Caisse Amac	100,00	100,00	
53200703	Caisse Dun Le Pastel	419,55	486,35	-66,80
53200705	Caisse Janailhac	250,00	250,00	
53200706	Caisse Grand Bourg	100,00	100,00	
53200708	Caisse Magnac	300,00	300,00	
53200710	Caisse Parsac	200,00	200,00	
53200711	Caisse Saint Sulpice Les Feuilles	200,00	200,00	
53200713	Caisse Auzances	100,00	100,00	
53200715	Caisse Bonnat	258,79	390,49	-131,70
53200720	Caisse Cheneraille	46,21		46,21
53200723	Caisse Flavignac	200,00	200,00	
53200726	Caisse Limoges AF	50,00	50,00	
53200728	Caisse Meymac	50,00	50,00	
53200729	Caisse Mezieres	300,00	300,00	
53200733	Caisse Saint Junien	28,97	29,30	-0,33
53200739	Caisse Ussel	100,00	100,00	
Total 2050/CF - Disponibilités, brut		29 204 546,19	10 390 700,13	18 813 846,06
TOTAL DISPONIBILITES		29 204 546,19	10 390 700,13	18 813 846,06
TOTAL TRESORERIE ET DIVERS		41 346 768,54	32 772 324,88	8 574 443,66

Compte	Libellé	30/06/2022	30/06/2021	Ecart
COMPTES DE REGULARISATION				
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	Charges constatées d'avance	2 819 438,93	3 558 641,77	-739 202,84
48600001	Charges constatées d'avance CBOT	1 201 383,87	458 435,72	742 948,15
48600002	Charges constatées d'avance MATIF	18 117 053,50	1 384 833,40	16 732 220,10
48600004	Charges constatées d'avance Cargill	30 000,00	30 000,00	
Total 2050/CH - Charges constatées d'avance, brut		22 167 876,30	5 431 910,89	16 735 965,41
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		22 167 876,30	5 431 910,89	16 735 965,41
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION		22 167 876,30	5 431 910,89	16 735 965,41
TOTAL GÉNÉRAL		468 899 094,69	401 345 937,95	67 553 156,74

Compte	Libellé	30/06/2022	30/06/2021	Ecart
CAPITAUX PROPRES				
CAPITAL				
10130000	Capital souscrit versé	18 296 865,00	18 513 594,00	-216 729,00
Total 2051/DA - Capital social ou individuel N		18 296 865,00	18 513 594,00	-216 729,00
TOTAL CAPITAL		18 296 865,00	18 513 594,00	-216 729,00
PRIMES D'EMISSION, DE FUSION				
10410000	Droits d'entrée	79 676,37	79 676,37	
10420000	Prime de fusion	512 221,70	512 221,70	
10421000	Prime de fusion SA B.S.	79 798,37	79 798,37	
Total 2051/DB - Primes d'émission de fusion ou d'apport N		671 696,44	671 696,44	
TOTAL PRIMES D'EMISSION, DE FUSION		671 696,44	671 696,44	
ECARTS DE REEVALUATION				
10510000	Réserve spéciale réévaluation	8 604 066,05	8 604 066,05	
10520000	Ecart de réévaluation	1 991 348,04	1 991 348,04	
Total 2051/DC - Écarts de réévaluation N		10 595 414,09	10 595 414,09	
TOTAL ECARTS DE REEVALUATION		10 595 414,09	10 595 414,09	
RESERVE LEGALE				
10610000	Réserve légale	23 203 788,16	22 312 198,16	891 590,00
Total 2051/DD - Réserve légale N		23 203 788,16	22 312 198,16	891 590,00
TOTAL RESERVE LEGALE		23 203 788,16	22 312 198,16	891 590,00
RESERVES STATUTAIRES & CONTRACT.				
10630000	Réserve statutaire ou contractuelle	805 420,36	805 420,36	
10646000	Réserve parts remboursées	14 771 006,08	14 771 006,08	
Total 2051/DE - Réserves statutaires ou contractuelles N		15 576 426,44	15 576 426,44	
TOTAL RESERVES STATUTAIRES & CONTRACT.		15 576 426,44	15 576 426,44	
RESERVES REGLEMENTEES				
10620000	Réserve indisponible	4 983 575,25	4 983 575,25	
10621000	Réserve indis. subv. investis.	10 579 843,09	10 427 833,31	152 009,78
10621500	Réserve indis. stocks viticoles	20 490,06	20 490,06	
10622000	Réserve indis. opération tiers	15 269 904,94	15 269 904,94	
10623000	Réserve indis. dévolution	2 641 480,89	2 641 480,89	
10624000	Réserve indis. s/reval. actif fina	146 608,75	146 608,75	
Total 2051/DF - Réserves réglementées N		33 641 902,98	33 489 893,20	152 009,78
TOTAL RESERVES REGLEMENTEES		33 641 902,98	33 489 893,20	152 009,78
AUTRES RESERVES				
10680000	Autres réserves	109 669 640,84	103 026 718,84	6 642 922,00
10687000	Réserve amortissements financiers	1 721 909,66	1 721 909,66	
10688000	Réserves diverses	4 883 019,07	4 883 019,07	
Total 2051/DG - Autres réserves N		116 274 569,57	109 631 647,57	6 642 922,00
TOTAL AUTRES RESERVES		116 274 569,57	109 631 647,57	6 642 922,00

Compte	Libellé	30/06/2022	30/06/2021	Ecart
REPORT A NOUVEAU				
11070000	Report pour ristournes éventuelles	381 934,03	381 934,03	
11920000	Report à nouveau opération tiers	863 271,00	276 088,00	587 183,00
Total 2051/DH - Report à nouveau N		1 245 205,03	658 022,03	587 183,00
TOTAL REPORT A NOUVEAU		1 245 205,03	658 022,03	587 183,00
RESULTAT DE L'EXERCICE				
120000	RESULTAT DE L'EXERCICE	6 623 061,15	9 503 078,61	-2 880 017,46
Total 2051/DI - Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte) N		6 623 061,15	9 503 078,61	-2 880 017,46
TOTAL RESULTAT DE L'EXERCICE		6 623 061,15	9 503 078,61	-2 880 017,46
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				
13100000	Subvention investissement		83 770,73	-83 770,73
13910000	Subvention investis. inscrite compt		-76 155,20	76 155,20
Total 2051/DJ - Subventions d'investissement N			7 615,53	-7 615,53
TOTAL SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT			7 615,53	-7 615,53
TOTAL CAPITAUX PROPRES		226 128 928,86	220 959 586,07	5 169 342,79
PROVISIONS				
PROVISIONS POUR RISQUES				
15180000	Autres provisions pour risques	3 665 824,00	4 280 660,00	-614 836,00
Total 2051/DP - Provisions pour risques N		3 665 824,00	4 280 660,00	-614 836,00
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES		3 665 824,00	4 280 660,00	-614 836,00
PROVISIONS POUR CHARGES				
15300000	Provision pension et obligation sim	4 654 899,00	5 859 964,00	-1 205 065,00
15810000	Autres provisions pour charges	6 930 356,00	6 947 273,00	-16 917,00
Total 2051/DQ - Provisions pour charges N		11 585 255,00	12 807 237,00	-1 221 982,00
TOTAL PROVISIONS POUR CHARGES		11 585 255,00	12 807 237,00	-1 221 982,00
TOTAL PROVISIONS		15 251 079,00	17 087 897,00	-1 836 818,00
EMPRUNTS & DETTES ETAB. DE CREDIT				
EMPRUNTS				
16400000	Emprunts	35 023 225,17	43 385 857,85	-8 362 632,68
16880000	Intérêts courus / emprunts	35 178,03	24 584,85	10 593,18
Total 2051/DU - Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit N		35 058 403,20	43 410 442,70	-8 352 039,50
TOTAL EMPRUNTS		35 058 403,20	43 410 442,70	-8 352 039,50
BANQUES				
51204000	CRCA 17 Compte principal	69 693,75	173 036,97	-103 343,22
51220000	CRCA Compte principal	9 013 105,74	20 699 720,03	-11 686 614,29
51221500	CRCA Compte principal	298 929,65	436 893,38	-137 963,73
51240000	CIO Compte principal		242,88	-242,88
51260000	ARKEA Compte principal	541 244,17	237 000,24	304 243,93
51271100	BP Compte principal	42 176,68	41 947,68	229,00
51280000	SG Compte principal		181 533,41	-181 533,41
Total 2051/DU - Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit N		9 965 149,99	21 770 374,59	-11 805 224,60

Compte	Libellé	30/06/2022	30/06/2021	Ecart
TOTAL BANQUES		9 965 149,99	21 770 374,59	-11 805 224,60
AUTRES ORGANISMES FINANCIERS				
52188800	Position ouvertes Futures CBOT	534 467,02		534 467,02
52199900	Garantie CBOT		3 797,44	-3 797,44
52200000	Instrument Tréso Blé MATIF	1,10		1,10
52288800	Position ouvertes Futures MATIF	2 588 962,50		2 588 962,50
Total 2051/DU - Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit N		3 123 430,62	3 797,44	3 119 633,18
TOTAL AUTRES ORGANISMES FINANCIERS		3 123 430,62	3 797,44	3 119 633,18
CONCOURS BANCAIRES COURANTS				
51941000	Crédit financement Céréales	30 000 000,00	18 000 000,00	12 000 000,00
51943000	Crédit financement Appro	26 000 000,00		26 000 000,00
Total 2051/DU - Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit N		56 000 000,00	18 000 000,00	38 000 000,00
TOTAL CONCOURS BANCAIRES COURANTS		56 000 000,00	18 000 000,00	38 000 000,00
TOTAL EMPRUNTS & DETTES ETAB. DE CREDIT		104 146 983,81	83 184 614,73	20 962 369,08
EMPRUNTS & DETTES FINANCIERES DIV				
DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS				
16500000	Dépôts et cautions recus	4 926,00	5 119,63	-193,63
Total 2051/DV - Emprunts et dettes financières divers N		4 926,00	5 119,63	-193,63
TOTAL DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS		4 926,00	5 119,63	-193,63
AUTRES EMPRUNTS				
16810000	Autres emprunts	10 351 603,26	6 615 184,58	3 736 418,68
16870000	Autres dettes	569 208,00	569 208,00	
Total 2051/DV - Emprunts et dettes financières divers N		10 920 811,26	7 184 392,58	3 736 418,68
TOTAL AUTRES EMPRUNTS		10 920 811,26	7 184 392,58	3 736 418,68
TOTAL EMPRUNTS & DETTES FINANCIERES DIV		10 925 737,26	7 189 512,21	3 736 225,05
FOURNISSEURS				
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES				
40100000	Fournisseurs	32 480 903,36	23 629 466,89	8 851 436,47
45400001	Adhérents - compte courant (Crédite)	47 569 588,78	21 544 185,93	26 025 402,85
45460001	Adhérents en recouvrement (créditeurs)	16 114,90	10 424,63	5 690,27
45630000	Adhérents - intérêts parts sociales	21 566,92	21 566,92	
45640000	Adhérents radiés	348 950,07	362 143,83	-13 193,76
45970000	Adhérents - avoir à établir	4 703 261,33	3 578 498,20	1 124 763,13
Total 2051/DX - Dettes fournisseurs et comptes rattachés N		85 140 385,36	49 146 286,40	35 994 098,96
TOTAL FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		85 140 385,36	49 146 286,40	35 994 098,96
FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES				
40810000	Fournisseurs - Factures à recevoir	909 136,63	200 752,78	708 383,85
40811000	Fournisseurs - Factures non parvenu	3 708 023,40	2 093 446,64	1 614 576,76
Total 2051/DX - Dettes fournisseurs et comptes rattachés N		4 617 160,03	2 294 199,42	2 322 960,61
TOTAL FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES		4 617 160,03	2 294 199,42	2 322 960,61
TOTAL FOURNISSEURS		89 757 545,39	51 440 485,82	38 317 059,57

Compte	Libellé	30/06/2022	30/06/2021	Ecart
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES				
42100000	Personnel rémunérations dues	3 828,59	159 925,93	-156 097,34
42210000	Prêt comité d'entreprise	6 900,00	2 000,00	4 900,00
42220000	Fonds de solidarité (dons de jour)	22 607,80		22 607,80
42460000	Réserve spéciale participation	15 653,41	15 653,41	
42600000	Indemnité journalière	30 251,57	31 895,15	-1 643,58
42610000	Indemnité journalière prévoyance	568,01		568,01
42700000	Opposition sur salaire	4 903,01	4 102,37	800,64
42810000	Provision 13ème mois	263 544,52	301 305,55	-37 761,03
42820000	Provision Congés payés	2 602 927,71	2 558 261,97	44 665,74
42830000	Provision ARTT	47 996,02	47 595,29	400,73
42860000	Autres charges à payer	1 334 797,12	1 474 928,12	-140 131,00
42861000	Provision Compte Epargne Temps	1 581 864,56	1 400 484,26	181 380,30
42862000	Provision RTT capitalisés	79 881,22	82 249,74	-2 368,52
42864000	Provision heures supplémentaires	72 046,54	62 528,54	9 518,00
42865000	Dettes diverses au personnel (Frais)	85 476,03	69 122,81	16 353,22
42866000	Provision prime précarité	6 559,22	7 567,36	-1 008,14
Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N		6 159 805,33	6 217 620,50	-57 815,17
TOTAL PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES		6 159 805,33	6 217 620,50	-57 815,17
SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX				
43100000	Cotisation MSA	1 224 148,53	1 395 190,34	-171 041,81
43111000	Cotisation Urssaf	4,13	1,16	2,97
43711000	Mutuelle	60 202,94	147 426,77	-87 223,83
43712000	Agrica / CCPMA	256 732,32	183 471,78	73 260,54
43712100	Agrica / CCPMA - versement CET	1 036,74		1 036,74
43715000	Groupama cotisation sociale	117 187,43	49 449,45	67 737,98
43717000	Resurca / Ciresa Prévoyance	35 007,00	22 666,20	12 340,80
43820000	Prov. charges sociales / congés pay	1 015 403,33	1 012 305,79	3 097,54
43821000	Prov. charges sociales / 13ème mois	102 808,94	119 226,59	-16 417,65
43840000	Prov. charges sociales / ARTT	18 754,81	18 865,01	-110,20
43860000	Charges sociales à payer	426 394,00	455 247,00	-28 853,00
43861000	Prov. charges sociales / CET	617 085,81	554 172,04	62 913,77
43862000	Prov. charges sociales / RTT capita	31 161,67	32 546,21	-1 384,54
43864000	Prov. charges / heures supplémentai	28 105,31	24 742,54	3 362,77
43865000	CSG / RDS administrateurs	453,00	12 135,38	-11 682,38
43866000	Prov. charges sociales / prime préc	2 558,77	2 994,41	-435,64
Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N		3 937 044,73	4 030 440,67	-93 395,94
TOTAL SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX		3 937 044,73	4 030 440,67	-93 395,94
ETAT ET COLLECTIVITES				
44210000	Prélèvements à la source (impôt sur	79 102,43	91 504,69	-12 402,26
44400000	Impôt sur les sociétés		15 911,00	-15 911,00
44520000	TVA due intracommunautaire	2 113,14	13 846,04	-11 532,90
44525000	TVA auto liquidée	695,95	2 489,70	-1 793,75
44551000	TVA à décaisser	170 506,00	2 196 662,00	-2 026 156,00

Compte	Libellé	30/06/2022	30/06/2021	Ecart
44571000	TVA collectée	819 343,07		819 343,07
44580000	TVA collectée à régulariser	100 359,11		100 359,11
44587000	TVA / factures à établir	1 852 618,94	2 013 129,73	-160 510,79
44720000	Taxe foncière	233 904,00	253 580,00	-19 676,00
44730000	Contribution Economique Territorial	392 104,00	400 424,83	-8 320,83
44740000	Formation professionnelle	15 558,06		15 558,06
44750000	Effort construction	162 003,99	160 472,64	1 531,35
44860000	Etat - charges à payer	37 145,28	41 970,94	-4 825,66
Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N		3 865 453,97	5 189 791,57	-1 324 337,60
TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES		3 865 453,97	5 189 791,57	-1 324 337,60
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		13 962 304,03	15 437 852,74	-1 475 548,71
DETTES SUR IMMOBILISATIONS				
FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS				
40410000	Fournisseurs immobilisations	4 124 069,48	4 006 422,59	117 646,89
40840000	Fournisseurs immo. - facture non pa	5 190,00	5 190,00	
Total 2051/DZ - Dettes sur immobilisations et comptes rattachés N		4 129 259,48	4 011 612,59	117 646,89
TOTAL FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS		4 129 259,48	4 011 612,59	117 646,89
TOTAL DETTES SUR IMMOBILISATIONS		4 129 259,48	4 011 612,59	117 646,89
AUTRES DETTES				
CLIENTS CREDITEURS				
41100001	Clients (Créditeurs)	31 059,58	50 875,58	-19 816,00
Total 2051/EA - Autres dettes N		31 059,58	50 875,58	-19 816,00
TOTAL CLIENTS CREDITEURS		31 059,58	50 875,58	-19 816,00
EMBALLAGES CONSIGNES, RIST A ACC.				
41970000	Clients - Avoir à établir	1 411 734,75	83 596,28	1 328 138,47
Total 2051/EA - Autres dettes N		1 411 734,75	83 596,28	1 328 138,47
TOTAL EMBALLAGES CONSIGNES, RIST A ACC.		1 411 734,75	83 596,28	1 328 138,47
GROUPE				
45100001	Compte courant financier (D / C)	200 000,00	76 738,39	123 261,61
Total 2051/EA - Autres dettes N		200 000,00	76 738,39	123 261,61
TOTAL GROUPE		200 000,00	76 738,39	123 261,61
AUTRES COMPTES CREDITEURS				
46610000	Taxe France Agrimer	27 711,12	27 711,12	
46611000	CVO intercéreales	110 983,49	20 961,73	90 021,76
46612000	Onidol / Cetiom (soumis TVA)	116 818,29	31 205,96	85 612,33
46613000	Onidol / Cetiom (exo TVA)	21 360,54	8 297,58	13 062,96
46614000	Unip (soumis TVA)	9 846,75	1 693,35	8 153,40
46615000	Unip (exo TVA)	1 835,05	449,52	1 385,53
46616500	OPG céréales	1 513,50	1 020,21	493,29
46618500	OPG oléagineux	352,16	375,35	-23,19
46619500	OPG protéagineux	10,52	2,88	7,64
46620000	GNIS - taxe à la 1ère vente	36 276,77	21 308,06	14 968,71

Compte	Libellé	30/06/2022	30/06/2021	Ecart
46622000	CVO - recherche PV	208 224,57	128 480,40	79 744,17
46623000	CVO - recherche appro	89 464,86	84 295,63	5 169,23
46630000	Taxe BNIC	49 615,35		49 615,35
46632000	Droits sur vins	1 324,00	2 038,00	-714,00
46680000	Redevance pollution diffuse	593 718,00	671 447,00	-77 729,00
46712000	Autres débiteurs créditeurs divers		19 171,90	-19 171,90
46712100	Indemnisation garantie C.A. mini	70 161,85	8 690,40	61 471,45
46720000	Autres créditeurs	97 551,20	98 746,30	-1 195,10
Total 2051/EA - Autres dettes N		1 436 768,02	1 125 895,39	310 872,63
TOTAL AUTRES COMPTES CREDITEURS		1 436 768,02	1 125 895,39	310 872,63
CHARGES A PAYER				
46860000	Charges à payer	534 400,00	535 188,24	-788,24
Total 2051/EA - Autres dettes N		534 400,00	535 188,24	-788,24
TOTAL CHARGES A PAYER		534 400,00	535 188,24	-788,24
TOTAL AUTRES DETTES		3 613 962,35	1 872 293,88	1 741 668,47
COMPTES DE REGULARISATION				
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
48700001	Produits constatés d'avance CBOT	756 407,67	62 419,53	693 988,14
48700002	Produits constatés d'avance MATIF	141 775,00		141 775,00
48711000	Produits constatés d'avance (Collec	85 111,84	99 663,38	-14 551,54
Total 2051/EB - Produits constatés d'avance N		983 294,51	162 082,91	821 211,60
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		983 294,51	162 082,91	821 211,60
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION		983 294,51	162 082,91	821 211,60
TOTAL GÉNÉRAL		468 899 094,69	401 345 937,95	67 553 156,74

Compte	Libellé	30/06/2022	30/06/2021	Ecart	%
ACHATS					
ACHATS DE MARCHANDISES					
60400000	Achats d'étude et prestation servic	26 534,96	3 442,86	23 092,10	670,72 %
60420000	Frais de mise à FOB	2 049 974,88	1 052 093,77	997 881,11	94,85 %
60440000	Achats prestations Agro (AF et Inno	292,37		292,37	n.a.
60710000	Apport céréales	375 871 094,01	194 275 280,48	181 595 813,53	93,47 %
60710700	Résultat opération marché	57 095 732,56	9 782 624,20	47 313 108,36	483,64 %
60710701	Mouvements de couverture Cbot	20 779,67	18 565,90	2 213,77	11,92 %
60711200	Compléments prix et primes céréales	34 030 879,14	22 752 771,46	11 278 107,68	49,57 %
60711400	Boni-refact apports céréales	-3 023 907,73	-408 276,43	-2 615 631,30	640,65 %
60711500	Séchage apports céréales	-8 366 930,96	-7 195 910,28	-1 171 020,68	16,27 %
60711600	Stockage apports céréales	-734 581,63	-682 633,09	-51 948,54	7,61 %
60711800	Majoration apports céréales	95 914,95	105 446,42	-9 531,47	-9,04 %
60711900	Transport apports céréales	-471 447,72	-281 514,47	-189 933,25	67,47 %
60712100	Apport semences	5 368 925,35	2 771 450,90	2 597 474,45	93,72 %
60712200	Compl. prix et primes semences	1 516 504,01	869 075,88	647 428,13	74,50 %
60712300	Séchage apports semences	-1 538,37	-428,43	-1 109,94	259,07 %
60712400	Transport apports semences	120 558,77	70 568,09	49 990,68	70,84 %
60712500	Boni-refact apports semences	-278,88		-278,88	n.a.
60713500	Apport viticole	10 964 322,21	12 361 684,70	-1 397 362,49	-11,30 %
60713600	Compl. prix et primes viticole	526 833,64	458 069,47	68 764,17	15,01 %
60721000	Achat céréales TNA	29 361 771,58	23 730 893,59	5 630 877,99	23,73 %
60721100	Majorations achats céréales TNA	423 128,24	357 095,94	66 032,30	18,49 %
60721200	Boni-refact achats céréales TNA	601,91	24 021,08	-23 419,17	-97,49 %
60722000	Achat ensachage	235 960,87	43 400,78	192 560,09	443,68 %
60722200	Achat viticole TNA	713 765,80	618 178,58	95 587,22	15,46 %
60729100	Achats marchandises viticoles	7 372,17	45 344,20	-37 972,03	-83,74 %
60731100	Apport céréales Bio	7 254 589,23	5 046 367,89	2 208 221,34	43,76 %
60731200	Compléments prix et primes céréales	484 682,95	169 881,07	314 801,88	185,31 %
60731400	Boni-refact apports céréales Bio	-239 275,61	-63 853,25	-175 422,36	274,73 %
60731500	Séchage apports céréales Bio	-221 685,45	-212 020,33	-9 665,12	4,56 %
60731900	Transport apports céréales Bio	-37 753,35	-24 514,98	-13 238,37	54,00 %
60732100	Achat céréales Bio TNA	1 030 032,65	651 392,87	378 639,78	58,13 %
60750000	Achat Appro	200 206 421,74	153 993 911,14	46 212 510,60	30,01 %
60752000	Achat Semences	739 632,69	870 133,70	-130 501,01	-15,00 %
60753000	Achat Semences G.3	7 575,23	6 003,27	1 571,96	26,19 %
60754000	Achat Semences G.4	641 111,10	588 291,92	52 819,18	8,98 %
60755000	Achat Semences R.1		37,83	-37,83	-100,00 %
60800000	Frais accessoires sur achats	1 379 194,37	1 706 187,67	-326 993,30	-19,17 %
60880000	Frais résiliation contrat	2 097 225,27	585 591,50	1 511 633,77	258,14 %
60971000	R.R.R. obtenus / achat marchandises	-2 984 386,73	-2 424 625,80	-559 760,93	23,09 %
60972000	R.R.R. obtenus / exercice précédent	-310 866,56	-395 188,91	84 322,35	-21,34 %
Total 2052/FS - Achats de marchandises y compris droits de douane N		715 878 759,33	421 268 841,19	294 609 918,14	69,93 %
TOTAL ACHATS DE MARCHANDISES		715 878 759,33	421 268 841,19	294 609 918,14	69,93 %

Compte	Libellé	30/06/2022	30/06/2021	Ecart	%
VARIATION DE STOCK - MARCHANDISES					
60371000	Variation stock Production Végétale	-47 074 542,14	20 868 533,21	-67 943 075,35	-325,58 %
60371120	Variation stock Production Végétale	-97 280,22	27 814,64	-125 094,86	-449,74 %
60372000	Variation stock Semences	-1 115 170,50	912 714,10	-2 027 884,60	-222,18 %
60373000	Variation stock Viticole	-6 597 451,78	834 518,97	-7 431 970,75	-890,57 %
60375000	Variation stock Agrofourmiture	-9 216 211,14	-919 679,36	-8 296 531,78	902,11 %
Total 2052/FT - Variation de stock de marchandises N		-64 100 655,78	21 723 901,56	-85 824 557,34	-395,07 %
TOTAL VARIATION DE STOCK - MARCHANDISES		-64 100 655,78	21 723 901,56	-85 824 557,34	-395,07 %
ACHATS MATIERES PREM & APPROVIS.					
60120000	Produits traitement semences	657 521,51	367 554,45	289 967,06	78,89 %
60130000	Achats bouteilles	13,25		13,25	n.a.
60140000	Produits oenologiques	166 536,02	234 042,93	-67 506,91	-28,84 %
60141000	Eau déminéralisée		419,95	-419,95	-100,00 %
60142000	Matières sèches	131 378,18	124 346,99	7 031,19	5,65 %
60210000	Combustible stocké (fioul, gaz)	300 750,64	207 331,53	93 419,11	45,06 %
60215000	Carburant stocké	271 080,09	289 307,59	-18 227,50	-6,30 %
60222000	Produits d'hygiène	31 893,90	34 775,43	-2 881,53	-8,29 %
60226000	Produits désinfection céréales	212 642,91	118 698,42	93 944,49	79,15 %
60261000	Emballages et palettes	358 484,36	213 143,16	145 341,20	68,19 %
Total 2052/FU - Achats de matières premières et autres approvisionn		2 130 300,86	1 589 620,45	540 680,41	34,01 %
TOTAL ACHATS MATIERES PREM & APPROVIS.		2 130 300,86	1 589 620,45	540 680,41	34,01 %
VARIATION STOCK - MAT PREM & APPR					
60311000	Variation stock matières 1ères	275 936,04	512 258,57	-236 322,53	-46,13 %
60321000	Variation stock matières conso	125 340,52	-51 541,84	176 882,36	-343,18 %
Total 2052/FV - Variation de stock de matière première et d'approvison		401 276,56	460 716,73	-59 440,17	-12,90 %
TOTAL VARIATION STOCK - MAT PREM & APPR		401 276,56	460 716,73	-59 440,17	-12,90 %
TOTAL ACHATS		654 309 680,97	445 043 079,93	209 266 601,04	47,02 %
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES					
MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES					
60611000	Eau	152 973,17	144 526,77	8 446,40	5,84 %
60612000	Electricité	4 124 300,64	2 953 624,18	1 170 676,46	39,64 %
60613000	Gaz non stocké	2 812 001,05	1 619 171,82	1 192 829,23	73,67 %
60614000	Carburant	1 787 647,91	1 316 832,79	470 815,12	35,75 %
60630000	Fournitures d'entretien	420 238,61	387 692,23	32 546,38	8,39 %
60631000	Fournitures vêtements de travail	74 326,88	145 478,23	-71 151,35	-48,91 %
60635000	Fournitures petit matériel d'équipe	471 336,55	481 814,08	-10 477,53	-2,17 %
60640000	Fournitures administratives	114 096,04	73 627,61	40 468,43	54,96 %
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		9 956 920,85	7 122 767,71	2 834 153,14	39,79 %
TOTAL MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES		9 956 920,85	7 122 767,71	2 834 153,14	39,79 %
SOUS-TRAITANCE GENERALE					
61100000	Sous traitance générale	4 955 774,92	6 962 193,80	-2 006 418,88	-28,82 %
61110000	Analyse viticole	55 422,93	48 309,96	7 112,97	14,72 %
61130000	Sous traitance transport	1 143 344,27		1 143 344,27	n.a.

Compte	Libellé	30/06/2022	30/06/2021	Ecart	%
61160000	Frais de stockage	2 646 275,03	2 050 134,15	596 140,88	29,08 %
61161000	Frais de distillation	47,50		47,50	n.a.
61162000	Frais de séchage	1 962 158,55		1 962 158,55	n.a.
61170000	Agrément Vins et Pineau	47 252,05	55 778,62	-8 526,57	-15,29 %
61180000	Travaux à façon	51 834,11	125 930,24	-74 096,13	-58,84 %
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		10 862 109,36	9 242 346,77	1 619 762,59	17,53 %
TOTAL SOUS-TRAITANCE GENERALE		10 862 109,36	9 242 346,77	1 619 762,59	17,53 %
LOCATIONS					
61320000	Location immobilière	340 024,43	578 750,11	-238 725,68	-41,25 %
61350000	Location mobilière	208 412,43	284 889,49	-76 477,06	-26,84 %
61351000	Location bureautique	4 881,52	6 248,76	-1 367,24	-21,88 %
61353000	Location chariots	551 723,64	492 517,73	59 205,91	12,02 %
61354000	Location matériel transport	758 807,87	647 884,20	110 923,67	17,12 %
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		1 863 849,89	2 010 290,29	-146 440,40	-7,28 %
TOTAL LOCATIONS		1 863 849,89	2 010 290,29	-146 440,40	-7,28 %
CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIETE					
61410000	Redevance silo collectif	19 773,58	20 185,52	-411,94	-2,04 %
61420000	Charges locatives et copropriété	107,62	1 644,35	-1 536,73	-93,46 %
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		19 881,20	21 829,87	-1 948,67	-8,93 %
TOTAL CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIETE		19 881,20	21 829,87	-1 948,67	-8,93 %
ENTRETIEN ET REPARATIONS					
61520000	Entretien réparation constructions	966 794,59	1 172 095,46	-205 300,87	-17,52 %
61551000	Entretien réparation chariots	534 840,45	468 130,86	66 709,59	14,25 %
61551500	Entretien réparation matériels	2 202 143,64	2 124 170,77	77 972,87	3,67 %
61552000	Entretien réparation matériels tran	1 072 797,08	1 029 098,02	43 699,06	4,25 %
61553000	Entretien réparation matériels bure	95,00	350,00	-255,00	-72,86 %
61560000	Maintenance logiciels	912 491,65	856 771,54	55 720,11	6,50 %
61561000	Maintenance matériels	814 338,79	714 012,97	100 325,82	14,05 %
61562000	Maintenance matériels bureau	51 733,97	194 969,25	-143 235,28	-73,47 %
61563000	Maintenance matériels transport	73 300,18	66 060,56	7 239,62	10,96 %
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		6 628 535,35	6 625 659,43	2 875,92	0,04 %
TOTAL ENTRETIEN ET REPARATIONS		6 628 535,35	6 625 659,43	2 875,92	0,04 %
PRIMES D'ASSURANCES					
61630000	Assurance transport	385 889,64	419 047,24	-33 157,60	-7,91 %
61640000	Assurance responsabilité civile	2 269 595,47	1 283 684,52	985 910,95	76,80 %
61650000	Assurance crédit client	28 180,90	63 380,90	-35 200,00	-55,54 %
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		2 683 666,01	1 766 112,66	917 553,35	51,95 %
TOTAL PRIMES D'ASSURANCES		2 683 666,01	1 766 112,66	917 553,35	51,95 %
ETUDES ET RECHERCHES					
61700000	Etudes et recherches	42 639,91	21 904,62	20 735,29	94,66 %
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		42 639,91	21 904,62	20 735,29	94,66 %
TOTAL ETUDES ET RECHERCHES		42 639,91	21 904,62	20 735,29	94,66 %

Compte	Libellé	30/06/2022	30/06/2021	Ecart	%
DIVERS					
61810000	Documentation générale	60 480,20	82 142,45	-21 662,25	-26,37 %
61850000	Frais colloques et séminaires	56 424,11	159 705,47	-103 281,36	-64,67 %
62810000	Cotisations	487 828,12	499 191,21	-11 363,09	-2,28 %
62840000	Frais recrutement personnel	68 484,38	30 641,78	37 842,60	123,50 %
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		673 216,81	771 680,91	-98 464,10	-12,76 %
TOTAL DIVERS		673 216,81	771 680,91	-98 464,10	-12,76 %
RABAIS,REMISES S/ SERV EXTERIEURS					
61900000	R.R.R. obtenus / serv. extérieurs	-103 541,07	-91 369,00	-12 172,07	13,32 %
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		-103 541,07	-91 369,00	-12 172,07	13,32 %
TOTAL RABAIS,REMISES S/ SERV EXTERIEURS		-103 541,07	-91 369,00	-12 172,07	13,32 %
PERSONNEL EXTERIEUR A ENTREPRISE					
62110000	Personnel intérimaire	672 259,10	745 231,72	-72 972,62	-9,79 %
62140000	Personnel détaché à l'entreprise	39 716,74	87 496,52	-47 779,78	-54,61 %
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		711 975,84	832 728,24	-120 752,40	-14,50 %
TOTAL PERSONNEL EXTERIEUR A ENTREPRISE		711 975,84	832 728,24	-120 752,40	-14,50 %
REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES					
62210000	Commission courtage sur achats	1 636,03	2 775,73	-1 139,70	-41,06 %
62220000	Commission courtage sur ventes	818 836,80	707 260,33	111 576,47	15,78 %
62240000	Frais douanes	199 633,95	162 757,68	36 876,27	22,66 %
62244000	Frais analyse	292 886,63	240 887,85	51 998,78	21,59 %
62245000	Frais agréage céréales	252 001,05	159 228,70	92 772,35	58,26 %
62260000	Honoraires	340 724,38	333 903,83	6 820,55	2,04 %
62261000	Rémunération intermédiaires	37 890,24	16 764,35	21 125,89	126,02 %
62270000	Frais d'actes et contentieux	13 540,71	18 063,36	-4 522,65	-25,04 %
62280000	Frais divers	39,10	30,82	8,28	26,87 %
62282000	Rémunérations d'intermédiaires et d	104 981,66	127 801,76	-22 820,10	-17,86 %
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		2 062 170,55	1 769 474,41	292 696,14	16,54 %
TOTAL REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES		2 062 170,55	1 769 474,41	292 696,14	16,54 %
PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES					
62310000	Annonces et insertions	68 216,82	47 789,40	20 427,42	42,74 %
62330000	Foires et expositions	53 484,95	3 129,23	50 355,72	1609,20 %
62340000	Cadeaux	70 985,29	33 128,74	37 856,55	114,27 %
62360000	Catalogues et imprimés	3 805,00	150,00	3 655,00	2436,67 %
62380000	Divers (pourboires, dons ...)	616,09	6 096,40	-5 480,31	-89,89 %
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		197 108,15	90 293,77	106 814,38	118,30 %
TOTAL PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES		197 108,15	90 293,77	106 814,38	118,30 %
TRANSPORTS BIENS ET DU PERSONNEL					
62410000	Transport sur achats	859 055,08	531 926,25	327 128,83	61,50 %
62420000	Transport sur ventes	10 409 456,16	5 975 836,96	4 433 619,20	74,19 %
62430000	Transport transfert	5 234 753,57	3 259 947,36	1 974 806,21	60,58 %
62480000	Transport divers	36 136,59	54 184,01	-18 047,42	-33,31 %

Compte	Libellé	30/06/2022	30/06/2021	Ecart	%
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		16 539 401,40	9 821 894,58	6 717 506,82	68,39 %
TOTAL TRANSPORTS BIENS ET DU PERSONNEL		16 539 401,40	9 821 894,58	6 717 506,82	68,39 %
DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS					
62510000	Voyages et déplacements	133 328,73	113 450,16	19 878,57	17,52 %
62511000	Indemnités kilométriques	204 309,42	193 004,91	11 304,51	5,86 %
62560000	Missions	394 736,62	327 463,27	67 273,35	20,54 %
62570000	Reception	174 096,37	83 494,27	90 602,10	108,51 %
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		906 471,14	717 412,61	189 058,53	26,35 %
TOTAL DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS		906 471,14	717 412,61	189 058,53	26,35 %
FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS					
62610000	Affranchissement	257 920,63	269 364,50	-11 443,87	-4,25 %
62620000	Frais de télécommunication	468 161,38	542 220,81	-74 059,43	-13,66 %
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		726 082,01	811 585,31	-85 503,30	-10,54 %
TOTAL FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS		726 082,01	811 585,31	-85 503,30	-10,54 %
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES					
62700000	Service bancaire et assimilé	218 151,87	138 853,48	79 298,39	57,11 %
62780000	Commissions bancaires	264 760,79	218 126,66	46 634,13	21,38 %
62781000	Autres commissions sur prestations	7 055,00	6 767,33	287,67	4,25 %
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		489 967,66	363 747,47	126 220,19	34,70 %
TOTAL SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES		489 967,66	363 747,47	126 220,19	34,70 %
TOTAL AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		54 260 455,06	41 898 359,65	12 362 095,41	29,50 %
IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES					
IMPOTS & TAXES SUR REMUNERATIONS					
63310000	Transport / rémunération	47 136,12	45 653,91	1 482,21	3,25 %
63330000	Formation professionnelle	970 075,35	830 285,47	139 789,88	16,84 %
63340000	Participation effort construction	108 762,13	108 917,50	-155,37	-0,14 %
63350000	Taxe apprentissage	78 811,47	151 868,92	-73 057,45	-48,11 %
Total 2052/FX - Impôts, taxes et versements assimilés N		1 204 785,07	1 136 725,80	68 059,27	5,99 %
TOTAL IMPOTS & TAXES SUR REMUNERATIONS		1 204 785,07	1 136 725,80	68 059,27	5,99 %
AUTRES IMPOTS ET TAXES					
63511100	CFE - Contribution Foncière Entrepr	416 021,07	494 764,96	-78 743,89	-15,92 %
63511200	CVAE - Cotisation Valeur Ajoutée En	449 349,00	449 612,00	-263,00	-0,06 %
63512000	Taxe foncière	448 027,00	509 794,75	-61 767,75	-12,12 %
63513000	Autres impôts locaux	12 464,00	11 575,59	888,41	7,67 %
63514000	Taxe / véhicules société	5 183,50	8 047,62	-2 864,12	-35,59 %
63530000	Taxe à l'essieu	33 002,50	36 335,00	-3 332,50	-9,17 %
63531000	Redevance pollution diffuse	3 342 551,00	3 285 892,00	56 659,00	1,72 %
63540000	Droit enregistrement et timbre	17 035,26	7 379,60	9 655,66	130,84 %
63580000	Droits & vignettes	8 470,93	12 829,70	-4 358,77	-33,97 %
63770000	Taxe handicapés	32 976,40	89 301,01	-56 324,61	-63,07 %
63780000	Taxes diverses	188 375,97	131 179,13	57 196,84	43,60 %
Total 2052/FX - Impôts, taxes et versements assimilés N		4 953 456,63	5 036 711,36	-83 254,73	-1,65 %

Compte	Libellé	30/06/2022	30/06/2021	Ecart	%
TOTAL AUTRES IMPOTS ET TAXES		4 953 456,63	5 036 711,36	-83 254,73	-1,65 %
TOTAL IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES		6 158 241,70	6 173 437,16	-15 195,46	-0,25 %
CHARGES DE PERSONNEL					
SALAIRES ET TRAITEMENTS					
64110000	Salaires et appointements	27 179 862,32	26 530 006,44	649 855,88	2,45 %
64110100	Salaires et appointements (non soum		2 752,52	-2 752,52	-100,00 %
64122000	Provision congés payés	44 665,74	-67 110,65	111 776,39	-166,56 %
64123000	Provision ARTT	12 985,23	6 875,51	6 109,72	88,86 %
64124000	Provision Compte Epargne Temps (CET	179 011,78	150 851,89	28 159,89	18,67 %
64133000	Provision 13ème mois	-37 761,03	-38 459,61	698,58	-1,82 %
64134000	Provision heures supplémentaires	9 518,00	-16 854,69	26 372,69	-156,47 %
64136000	Provision indemnité précarité	-1 008,14	-8 402,81	7 394,67	-88,00 %
64140000	Indemnité et avantage divers	35 201,11	710 813,82	-675 612,71	-95,05 %
64140100	Indemnité et avantage divers (Non s	3 061,90	4 384,80	-1 322,90	-30,17 %
64141000	Indemnité / salaire	-210 023,14	-178 035,86	-31 987,28	17,97 %
64141100	Indemnité / salaire (Non soumis)		26 187,96	-26 187,96	-100,00 %
64143000	Intéressement	493 900,00		493 900,00	n.a.
64145000	Indemnité de départ	224 001,71	428 359,03	-204 357,32	-47,71 %
64145100	Indemnité de départ (Non soumis)	177 500,36	340 997,20	-163 496,84	-47,95 %
Total 2052/FY - Salaires et traitements N		28 110 915,84	27 892 365,55	218 550,29	0,78 %
TOTAL SALAIRES ET TRAITEMENTS		28 110 915,84	27 892 365,55	218 550,29	0,78 %
CHARGES SOCIALES					
64510000	Cotisation MSA	7 577 313,85	7 698 883,65	-121 569,80	-1,58 %
64520000	Cotisation Mutuelle	363 530,06	368 099,28	-4 569,22	-1,24 %
64530000	Cotisation prévoyance Agric	454 282,05	442 325,05	11 957,00	2,70 %
64540000	Cotisation Assurance chômage	1 130 437,85	1 113 900,20	16 537,65	1,48 %
64580000	Cotisation autres organismes	33 875,44	34 575,68	-700,24	-2,03 %
64720000	Versement au comité d'entreprise	326 729,74	320 941,60	5 788,14	1,80 %
64750000	Cotisation Médecine du travail	102 637,33	100 473,67	2 163,66	2,15 %
Total 2052/FZ - Charges sociales N		9 988 806,32	10 079 199,13	-90 392,81	-0,90 %
TOTAL CHARGES SOCIALES		9 988 806,32	10 079 199,13	-90 392,81	-0,90 %
AUTRES CHARGES DE PERSONNEL					
64800000	Autres charges de personnel	7 734,54	10 442,21	-2 707,67	-25,93 %
64810000	Versement santé	1 649,62	2 001,11	-351,49	-17,56 %
64822000	Charges soc. / prov. congé payé	3 097,54	-22 235,12	25 332,66	-113,93 %
64823000	Charges soc. / prov. ARTT	4 900,95	2 841,77	2 059,18	72,46 %
64824000	Charges soc. / prov. Compte Epargne	61 529,23	62 381,84	-852,61	-1,37 %
64833000	Charges soc. / prov. 13ème mois	-16 417,65	-14 471,24	-1 946,41	13,45 %
64834000	Charges soc. / prov. heures suppl.	3 362,77	-6 316,77	9 679,54	-153,24 %
64836000	Charges soc. / prov. Indemnité dive	-435,64	-3 289,90	2 854,26	-86,76 %
64840000	Forfait social	98 780,00	130 806,00	-32 026,00	-24,48 %
Total 2052/FZ - Charges sociales N		164 201,36	162 159,90	2 041,46	1,26 %
TOTAL AUTRES CHARGES DE PERSONNEL		164 201,36	162 159,90	2 041,46	1,26 %
TOTAL CHARGES DE PERSONNEL		38 263 923,52	38 133 724,58	130 198,94	0,34 %

Compte	Libellé	30/06/2022	30/06/2021	Ecart	%
DOTATIONS D'EXPLOITATION					
AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS					
68110000	Dotation amortissements	11 576 893,07	11 932 258,81	-355 365,74	-2,98 %
Total 2052/GA - Dotations d'exploitation sur immobilisations, dotations		11 576 893,07	11 932 258,81	-355 365,74	-2,98 %
TOTAL AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS		11 576 893,07	11 932 258,81	-355 365,74	-2,98 %
DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT					
68173000	Dotation prov. dépréc. stock	1 802 295,39	915 769,25	886 526,14	96,81 %
68174000	Dotation prov. dépréc. créance	1 837,39	22 803,55	-20 966,16	-91,94 %
Total 2052/GC - Dotations d'exploitation sur actif circulant, dotations au		1 804 132,78	938 572,80	865 559,98	92,22 %
TOTAL DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT		1 804 132,78	938 572,80	865 559,98	92,22 %
PROVISIONS					
68150000	Dotation prov. risque et charge	2 302 427,00	1 155 660,00	1 146 767,00	99,23 %
Total 2052/GD - Dotations d'exploitation pour risques et charges, dotati		2 302 427,00	1 155 660,00	1 146 767,00	99,23 %
TOTAL PROVISIONS		2 302 427,00	1 155 660,00	1 146 767,00	99,23 %
TOTAL DOTATIONS D'EXPLOITATION		15 683 452,85	14 026 491,61	1 656 961,24	11,81 %
AUTRES CHARGES					
CHARGES DIV DE GESTION COURANTE					
65110000	Redevance pour concession brevet li	1 450 676,69	1 303 872,07	146 804,62	11,26 %
65160000	Droits d'auteur et de reproduction	585,00	105,00	480,00	457,14 %
65300000	Indemnisation administrateur	258 374,63	262 685,25	-4 310,62	-1,64 %
65400000	Perte / créance irrécouvrable	657 759,53	858 609,33	-200 849,80	-23,39 %
65800000	Pertes diverses de gestion courante	79 064,92	71 081,77	7 983,15	11,23 %
65801000	Indemnité sinistres / litiges adhé	147 153,22	117 667,13	29 486,09	25,06 %
65802000	Indemnité sinistres / litiges clien		1 456,59	-1 456,59	-100,00 %
65881000	Ecart de caisse	24,84	15 731,66	-15 706,82	-99,84 %
Total 2052/GE - Autres charges N		2 593 638,83	2 631 208,80	-37 569,97	-1,43 %
TOTAL CHARGES DIV DE GESTION COURANTE		2 593 638,83	2 631 208,80	-37 569,97	-1,43 %
TOTAL AUTRES CHARGES		2 593 638,83	2 631 208,80	-37 569,97	-1,43 %
CHARGES FINANCIERES					
DOTATIONS SUR AMORT DEPREC ET PROVISIONS					
68650000	Dotation prov. risque et charge fin		20 050,00	-20 050,00	-100,00 %
Total 2052/GQ - Dotations financières aux amortissements et provision			20 050,00	-20 050,00	-100,00 %
TOTAL DOTATIONS SUR AMORT DEPREC ET PROVISIONS			20 050,00	-20 050,00	-100,00 %
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES					
66120000	Intérêts sur emprunts long terme	355 147,22	330 493,00	24 654,22	7,46 %
66150000	Intérêts sur comptes créditeurs	713 601,19	671 859,43	41 741,76	6,21 %
66160000	Intérêts agios bancaires	158 618,78	184 568,12	-25 949,34	-14,06 %
66161000	Intérêts sur billets court terme	171 241,12	79 829,93	91 411,19	114,51 %
66162000	Autres intérêts opération financièr	81 550,63	643,16	80 907,47	12579,68 %
66181000	Intérêts / dettes commerciales	941,22		941,22	n.a.
66510000	Escompte accordé adhérents	-6,64	19 003,64	-19 010,28	-100,03 %

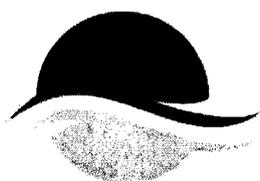
Compte	Libellé	30/06/2022	30/06/2021	Ecart	%
66800000	Charges financières diverses	25 910,21	16 050,41	9 859,80	61,43 %
66830000	Charge financière couverture taux	133 512,36	212 357,23	-78 844,87	-37,13 %
Total 2052/GR - Intérêts et charges assimilées N		1 640 516,09	1 514 804,92	125 711,17	8,30 %
TOTAL INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES		1 640 516,09	1 514 804,92	125 711,17	8,30 %
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE					
66600000	Perte de change	12 716,73	28 835,25	-16 118,52	-55,90 %
Total 2052/GS - Différences négatives de change N		12 716,73	28 835,25	-16 118,52	-55,90 %
TOTAL DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE		12 716,73	28 835,25	-16 118,52	-55,90 %
TOTAL CHARGES FINANCIERES		1 653 232,82	1 563 690,17	89 542,65	5,73 %
CHARGES EXCEPTIONNELLES					
CHARGES EXCEPT DE GESTION					
67120000	Pénalité amende fiscale et pénale		289,00	-289,00	-100,00 %
67171000	Taxes sur exercices antérieurs	1 174,00	5 842,00	-4 668,00	-79,90 %
67180000	Autres charges exceptionnelles	7 964,56	8 443,50	-478,94	-5,67 %
67200000	Charge exceptionnelle ex. antérieur		654,66	-654,66	-100,00 %
Total 2053/HE - Charges exceptionnelles sur opérations de gestion N		9 138,56	15 229,16	-6 090,60	-39,99 %
TOTAL CHARGES EXCEPT DE GESTION		9 138,56	15 229,16	-6 090,60	-39,99 %
CHARGES EXCEPT EN CAPITAL					
67520000	Valeur comptable immo. corporelle	386 990,52	285 549,56	101 440,96	35,52 %
67560000	Valeur comptable immo. financière	157 290,65	4 644 125,92	-4 486 835,27	-96,61 %
Total 2053/HF - Charges exceptionnelles sur opérations en capital N		544 281,17	4 929 675,48	-4 385 394,31	-88,96 %
TOTAL CHARGES EXCEPT EN CAPITAL		544 281,17	4 929 675,48	-4 385 394,31	-88,96 %
DOT EXCEPT AUX AMORT DEPREC & PROVISIONS					
68750000	Dotation prov. risque et charge exc		1 690 000,00	-1 690 000,00	-100,00 %
68760000	Dotation prov. dépréc. immo. financ	35 791,51	448 995,71	-413 204,20	-92,03 %
Total 2053/HG - Dotations exceptionnelles aux amortissements et provi		35 791,51	2 138 995,71	-2 103 204,20	-98,33 %
TOTAL DOT EXCEPT AUX AMORT DEPREC & PROVISIONS		35 791,51	2 138 995,71	-2 103 204,20	-98,33 %
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES		589 211,24	7 083 900,35	-6 494 689,11	-91,68 %
IMPOTS SUR LES BENEFICES					
IMPOTS SUR LES BENEFICES					
69500000	Impôts sur les bénéfices	14 105,00	242 068,00	-227 963,00	-94,17 %
Total 2053/HK - Impôt sur les bénéfices N		14 105,00	242 068,00	-227 963,00	-94,17 %
TOTAL IMPOTS SUR LES BENEFICES		14 105,00	242 068,00	-227 963,00	-94,17 %
TOTAL IMPOTS SUR LES BENEFICES		14 105,00	242 068,00	-227 963,00	-94,17 %
TOTAL GÉNÉRAL		773 525 941,99	556 795 960,25	216 729 981,74	38,92 %

Compte	Libellé	30/06/2022	30/06/2021	Ecart	%
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS					
VENTES DE MARCHANDISES - FRANCE					
70710000	Ventes céréales	361 637 111,01	228 516 646,99	133 120 464,02	58,25 %
70710200	Boni / refact / ventes céréales	3 863 554,90	1 773 958,12	2 089 596,78	117,79 %
70710300	Majo / ventes céréales	5 746 492,57	5 484 744,68	261 747,89	4,77 %
70710600	Ventes céréales TNA	30 553 495,63	24 559 987,44	5 993 508,19	24,40 %
70710700	Résultat opération marché	6 462 577,03	7 249 726,84	-787 149,81	-10,86 %
70710701	Mouvements de couverture Cbot	100 336,43	19 074,37	81 262,06	426,03 %
70710800	Majo / ventes céréales TNA	438 342,73	439 594,74	-1 252,01	-0,28 %
70710900	Boni / refact / ventes céréales TNA	28 397,32	48 964,39	-20 567,07	-42,00 %
70712000	Ventes semences	1 428 761,51	1 671 854,28	-243 092,77	-14,54 %
70713500	Ventes viticoles	6 922 633,88	15 638 091,55	-8 715 457,67	-55,73 %
70718000	Ventes lies et marcs	12 579,31	19 151,15	-6 571,84	-34,32 %
70720000	Ventes produits divers	1 082,00	1 926,75	-844,75	-43,84 %
70721000	Ventes marchandises viticoles	13 734,05	13 583,76	150,29	1,11 %
70731100	Ventes céréales Bio	7 596 111,06	5 046 268,66	2 549 842,40	50,53 %
70751000	Ventes appro	236 573 758,39	192 671 410,09	43 902 348,30	22,79 %
70752000	Ventes appro TNA	4 942 613,11	5 539 359,49	-596 746,38	-10,77 %
70753000	Ventes semences G.3	6 764,10	5 051,20	1 712,90	33,91 %
70754000	Ventes semences G.4	831 650,33	759 371,88	72 278,45	9,52 %
70755000	Ventes ensachage TNA	714 189,13	558 301,02	155 888,11	27,92 %
70757000	Ventes semences R1 coop adhérentes	1 243 661,55	1 270 874,83	-27 213,28	-2,14 %
70910000	RRR accordé sur ventes adhérent	-4 013 921,02	-3 338 083,61	-675 837,41	20,25 %
70911000	RRR accordé sur ventes TNA	-49 185,62	-53 043,31	3 857,69	-7,27 %
Total 2052/FA - Ventes de marchandises, France		665 054 739,40	487 896 815,31	177 157 924,09	36,31 %
TOTAL VENTES DE MARCHANDISES - FRANCE		665 054 739,40	487 896 815,31	177 157 924,09	36,31 %
VENTES DE MARCHANDISES - EXPORT					
70799999	VENTES EXPORTS ET LIV.INTRACOM	79 533 788,00	40 663 830,00	38 869 958,00	95,59 %
Total 2052/FB - Ventes de marchandises, exportation et livraison intrac		79 533 788,00	40 663 830,00	38 869 958,00	95,59 %
TOTAL VENTES DE MARCHANDISES - EXPORT		79 533 788,00	40 663 830,00	38 869 958,00	95,59 %
PRODUCTION VENDUE - FRANCE					
70100000	Ventes produits finis	608 052,39	625 071,10	-17 018,71	-2,72 %
Total 2052/FD - Production de biens vendue, France		608 052,39	625 071,10	-17 018,71	-2,72 %
TOTAL PRODUCTION VENDUE - FRANCE		608 052,39	625 071,10	-17 018,71	-2,72 %
PRODUCTION SERVICES - FRANCE					
70610000	Prestation services	825 986,20	898 344,87	-72 358,67	-8,05 %
70611000	Prestation stockage	1 127 352,02	1 116 918,63	10 433,39	0,93 %
70613000	Prestation séchage	823 497,10	353 718,54	469 778,56	132,81 %
70613100	Prestation séchage TNA		163 387,84	-163 387,84	-100,00 %
70620000	Prestation Groupe	1 692 546,25	1 373 060,51	319 485,74	23,27 %
70631000	Prestation coopération commerciale	7 915 261,51	6 094 965,31	1 820 296,20	29,87 %
70640000	Prestation Agro (AF et Innov Agro)	3 842 021,87		3 842 021,87	n.a.
70640100	Prestation Agro TNA (AF et Innov Ag)	960,00		960,00	n.a.
70651000	Prestation vinification	605 906,50	698 773,05	-92 866,55	-13,29 %

Compte	Libellé	30/06/2022	30/06/2021	Ecart	%
70652000	Prestation stockage viticole	274 419,25	291 641,90	-17 222,65	-5,91 %
70652100	Prestation stockage viticole TNA	407 855,39	506 213,21	-98 357,82	-19,43 %
70655000	Prestation distillation	962 309,59	1 157 443,65	-195 134,06	-16,86 %
70659000	Transport	121 535,60	120 607,78	927,82	0,77 %
70821000	Commissions et courtages	61 736,00	48 228,00	13 508,00	28,01 %
70830000	Locations diverses	383 428,84	337 854,31	45 574,53	13,49 %
70831000	Location mobilière groupe	2 276,60	90 334,72	-88 058,12	-97,48 %
70832000	Location immobilière groupe	1 103 194,77	852 250,98	250 943,79	29,44 %
70850000	Ports et frais accessoires facturés		400,00	-400,00	-100,00 %
70880000	Autres produits activité annexe	106 817,74	146 474,34	-39 656,60	-27,07 %
70881000	Frais résiliation contrat	531 411,88	16 927,77	514 484,11	3039,29 %
70881100	Pénalité engagement contrat	10 896,26	820,21	10 076,05	1228,47 %
70882000	Refacturation groupe	1 042 676,41	1 133 898,12	-91 221,71	-8,04 %
Total 2052/FG - Production de services vendue, France		21 842 089,78	15 402 263,74	6 439 826,04	41,81 %
TOTAL PRODUCTION SERVICES - FRANCE		21 842 089,78	15 402 263,74	6 439 826,04	41,81 %
TOTAL CHIFFRES D'AFFAIRES NETS		767 038 669,57	544 587 980,15	222 450 689,42	40,85 %
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION					
PRODUCTION STOCKEE					
71355000	Variation stock produits finis	-3 368,29	128 344,06	-131 712,35	-102,62 %
Total 2052/FM - Production stockée N		-3 368,29	128 344,06	-131 712,35	-102,62 %
TOTAL PRODUCTION STOCKEE		-3 368,29	128 344,06	-131 712,35	-102,62 %
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION					
74000000	Subvention d'exploitation	685 635,24	832 481,89	-146 846,65	-17,64 %
Total 2052/FO - Subventions d'exploitation N		685 635,24	832 481,89	-146 846,65	-17,64 %
TOTAL SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		685 635,24	832 481,89	-146 846,65	-17,64 %
REPRISES AMORT DEPREC PROV TRANSF CHARGE					
78150000	Reprise prov. risque et charge	2 293 569,00	2 745 576,00	-452 007,00	-16,46 %
78173000	Reprise prov. dépréc. stock	524 172,03	1 523 772,59	-999 600,56	-65,60 %
78174000	Reprise prov. dépréc. créance	2 390 008,01	545 137,46	1 844 870,55	338,42 %
79110000	Transfert charge d'exploitation	337 473,00	371 809,86	-34 336,86	-9,24 %
79114000	Transfert charges comptes 64	16 839,00		16 839,00	n.a.
79120000	Remboursement Assurance	144 242,77	515 890,29	-371 647,52	-72,04 %
79130000	Transfert indemnité journalière		75 906,44	-75 906,44	-100,00 %
79140000	Remboursement formation professionn	408 085,05	304 320,17	103 764,88	34,10 %
Total 2052/FP - Reprises sur amortissements et provisions, transfert de		6 114 388,86	6 082 412,81	31 976,05	0,53 %
TOTAL REPRISES AMORT DEPREC PROV TRANSF CHARGE		6 114 388,86	6 082 412,81	31 976,05	0,53 %
AUTRES PRODUITS					
75200000	Revenu immeubles non affectés	15 081,00	17 467,32	-2 386,32	-13,66 %
75800000	Produits divers gestion courante	63 836,08	102 144,79	-38 308,71	-37,50 %
75801000	Indemnité recouvrement	38 078,16	86 015,04	-47 936,88	-55,73 %
75811000	Prestation animations commerciales	300 233,15	274 929,85	25 303,30	9,20 %
Total 2052/FQ - Autres produits N		417 228,39	480 557,00	-63 328,61	-13,18 %

Compte	Libellé	30/06/2022	30/06/2021	Ecart	%
TOTAL AUTRES PRODUITS		417 228,39	480 557,00	-63 328,61	-13,18 %
TOTAL AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION		7 213 884,20	7 523 795,76	-309 911,56	-4,12 %
PRODUITS FINANCIERS					
PRODUITS FINANCIERS PARTICIPATION					
76110000	Revenus sur titres de participation	1 300 340,45	2 427 576,56	-1 127 236,11	-46,43 %
76160000	Revenus sur comptes courants filial	21 077,05	41 603,33	-20 526,28	-49,34 %
76170000	Revenus sur créances rattachées	142 409,38	240 837,94	-98 428,56	-40,87 %
Total 2052/GJ - Produits financiers de participation N		1 463 826,88	2 710 017,83	-1 246 190,95	-45,98 %
TOTAL PRODUITS FINANCIERS PARTICIPATION		1 463 826,88	2 710 017,83	-1 246 190,95	-45,98 %
PROD. VAL MOBILIERES ET CREANCES					
76240000	Revenus sur prêts	9,18	489,22	-480,04	-98,12 %
Total 2052/GK - Produits des autres valeurs mobilières et créances de l		9,18	489,22	-480,04	-98,12 %
TOTAL PROD. VAL MOBILIERES ET CREANCES		9,18	489,22	-480,04	-98,12 %
AUTRES INTERETS & PROD ASSIMILES					
76310000	Revenus sur créances commerciales	819,10		819,10	n.a.
76320000	Intérêts sur créances adhérents	1 330 799,87	1 433 659,31	-102 859,44	-7,17 %
76410000	Revenus des Valeurs Mobilières Plac	201 567,20	280 418,47	-78 851,27	-28,12 %
76520000	Escompte obtenu TNA	7 567,37	7 800,09	-232,72	-2,98 %
76800000	Autres produits financiers	308,01	228 931,77	-228 623,76	-99,87 %
76810000	Agios ventes céréales		711,98	-711,98	-100,00 %
Total 2052/GL - Autres intérêts et produits assimilés N		1 541 061,55	1 951 521,62	-410 460,07	-21,03 %
TOTAL AUTRES INTERETS & PROD ASSIMILES		1 541 061,55	1 951 521,62	-410 460,07	-21,03 %
REPRISES SUR PROV DEPREC ET TRANSF CHARGE					
78650000	Reprise prov. risque et charge fina	155 700,00		155 700,00	n.a.
78662000	Reprise prov. dépréc. immo. financi	2 990,73	14 750,78	-11 760,05	-79,72 %
Total 2052/GM - Reprises sur provisions et transferts de charges N		158 690,73	14 750,78	143 939,95	975,81 %
TOTAL REPRISES SUR PROV DEPREC ET TRANSF CHARGE		158 690,73	14 750,78	143 939,95	975,81 %
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE					
76600000	Gains de change	26 231,25	3 417,56	22 813,69	667,54 %
76600001	Gains de change		8,26	-8,26	-100,00 %
Total 2052/GN - Différences positives de change N		26 231,25	3 425,82	22 805,43	665,69 %
TOTAL DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE		26 231,25	3 425,82	22 805,43	665,69 %
TOTAL PRODUITS FINANCIERS		3 189 819,59	4 680 205,27	-1 490 385,68	-31,84 %
PRODUITS EXCEPTIONNELS					
PRODUITS EXCEPT DE GESTION					
77100000	Produit exceptionnel opération gest	23 182,97		23 182,97	n.a.
77110000	Dédits et pénalités perçu		17 730,00	-17 730,00	-100,00 %
77140000	Rentrées sur créances amorties	19 839,63	19 531,88	307,75	1,58 %
77170000	Dégrèvement d'impôt	2 046,00	869,00	1 177,00	135,44 %
77200000	Produit exceptionnel / ex. antérieur	146 846,75	118 058,01	28 788,74	24,39 %
77880000	Autres produits exceptionnels	12 830,00	12 590,00	240,00	1,91 %

Compte	Libellé	30/06/2022	30/06/2021	Ecart	%
Total 2053/HA - Produits exceptionnels sur opérations de gestion N		204 745,35	168 778,89	35 966,46	21,31 %
TOTAL PRODUITS EXCEPT DE GESTION		204 745,35	168 778,89	35 966,46	21,31 %
PRODUITS EXCEPT EN CAPITAL					
77520000	Produit cession immo. corporelle	373 250,62	606 125,23	-232 874,61	-38,42 %
77560000	Produit cession immo. financière	281 444,80	7 117 119,00	-6 835 674,20	-96,05 %
77700000	Quote part subvention investissemen	7 615,53	7 822,89	-207,36	-2,65 %
Total 2053/HB - Produits exceptionnels sur opérations en capital N		662 310,95	7 731 067,12	-7 068 756,17	-91,43 %
TOTAL PRODUITS EXCEPT EN CAPITAL		662 310,95	7 731 067,12	-7 068 756,17	-91,43 %
REPRISES PROV DEPREC & TRANSF DE CHARGES					
78710000	Reprise prov. dépréc. immo. corpore		13 370,13	-13 370,13	-100,00 %
78750000	Reprise prov. risque et charge exce	1 689 976,00	1 500 000,00	189 976,00	12,67 %
78760000	Reprise prov. dépréc. except. immob	149 597,48	93 841,54	55 755,94	59,41 %
Total 2053/HC - Reprises sur provisions et transferts de charges N		1 839 573,48	1 607 211,67	232 361,81	14,46 %
TOTAL REPRISES PROV DEPREC & TRANSF DE CHARGES		1 839 573,48	1 607 211,67	232 361,81	14,46 %
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS		2 706 629,78	9 507 057,68	-6 800 427,90	-71,53 %
TOTAL GÉNÉRAL		780 149 003,14	566 299 038,86	213 849 964,28	37,76 %



Ocealia
UNE AGRICULTURE D'AVANCE

*Copie certifiée conforme
à l'original*

COOPERATIVE OCEALIA

51 RUE PIERRE LOTI
ZONE MONPLAISIR
16 100 COGNAC

Etats financiers au 30 juin 2022



- SOMMAIRE -

Comptes annuels

Bilan - Actif ANC 2021	3
Bilan - Passif ANC 2021	4
Compte de résultat - ANC 2021	5

Annexes

Règles méthodes comptables	8
Immobilisations	13
Amortissements	14
Provisions et dépréciations	15
Variation détaillée des stocks et des en-cours	16
Créances et dettes	17
Charges et produits constatés d'avance	18
Charges à payer	19
Produits à recevoir	20
Variation des capitaux propres	21
Composition du capital social	22
Dettes garanties par des sûretés réelles	23
Engagements de crédit-bail	24
Engagements financiers donnés et reçus	25
Ventilation du chiffre d'affaires en K€	26
Répartition de l'impôt sur les bénéfices	27
Charges et produits exceptionnels	28
Effectif moyen	29
Filiales	30
Participations	31
Honoraires des contrôleurs légaux des comptes	32
Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société	33

Dossier de gestion

Soldes intermédiaires de gestion	35
Capacité d'autofinancement	36
Tableau des emplois et ressources	37

Détail des comptes

Détail des comptes - Actif	39
Détail des comptes - Passif	47
Détail des comptes - Charges	53
Détail des comptes - Produits	61



51 Rue Pierre Loti - Zone d'activité Monplaisir
16100 COGNAC
Siret n° 775 715 592 – RCS ANGOULEME
Coopérative à capital variable

**EXTRAIT DE PROCES-VERBAL
ASSEMBLEE GENERALE PLENIERE ORDINAIRE
DE LA SOCIETE COOPERATIVE AGRICOLE OCEALIA
EN DATE DU 8 DECEMBRE 2022**

L'An deux mil vingt-deux, le **jeudi 8 décembre**, les sociétaires de la Société **Coopérative Agricole OCEALIA**, délégués par les assemblées de sections, se sont réunis en assemblée générale ordinaire sur convocation par avis insérés dans les journaux d'annonces légales repris ci-dessous en visioconférence conformément aux mesures permises par l'ordonnance n° 2020-321 du 25 mars 2020 et le décret n° 2020-925 du 29 juillet 2020 :

- Charente-Libre, édition Charente du 19 Octobre 2022,
- Sud-Ouest, édition Charente Maritime du 19 Octobre 2022,
- Sud-Ouest, édition Dordogne du 19 Octobre 2022,
- Nouvelle République, édition Vienne du 19 Octobre 2022
- Nouvelle République, édition Deux-Sèvres du 19 Octobre 2022
- Populaire du Centre, édition Haute-Vienne du 19 Octobre 2022
- La Montage, édition Creuse du 19 Octobre 2022
- La Montage, édition Corrèze du 19 Octobre 2022

et par convocation individuelle envoyée (jointe en annexe), afin de délibérer sur l'ordre du jour suivant :

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

- Présentation et approbation du rapport du Conseil d'Administration sur les opérations de l'exercice clos au 30 juin 2022,
- Approbation des comptes de bilan, de résultat et des annexes des comptes de l'exercice clos au 30 juin 2022,
- Approbation des comptes consolidés de l'exercice clos au 30 juin 2022,
- Lecture et approbation des rapports des commissaires aux comptes sur les comptes de l'exercice clos au 30 juin 2022,
- Approbation des conventions réglementées,
- Quitus aux administrateurs,
- Affectation des excédents de l'exercice clos le 30 juin 2022,
- Constatation de la variation du capital,

- Renouvellement du mandat des administrateurs sortants,
- Fixation de l'indemnité compensatrice allouée au conseil d'administration,
- Fixation du montant du budget formation allouée au conseil d'administration,
- Délégation de pouvoirs pour accomplir les formalités.

Première résolution – Approbation des comptes

L'Assemblée Générale Ordinaire, après avoir entendu la lecture du rapport aux associés établi par le conseil d'administration, la présentation des comptes annuels et consolidés et le rapport des commissaires aux comptes, approuve les comptes de l'exercice clos le 30 juin 2022 ainsi que les comptes consolidés tels qu'ils ont été présentés.

- Cette résolution est adoptée à l'unanimité -

Troisième résolution – Affectation du solde Report à nouveau opérations Tiers

L'Assemblée Générale Ordinaire décide d'affecter le solde 2021 du « report à nouveau opération tiers » de **863 271 €** en « réserve indisponible opération tiers ».

Quatrième résolution - Dotations des réserves légales

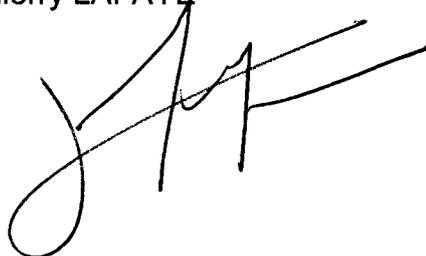
Après avoir approuvé les comptes de l'exercice et constaté un excédent net de **6 623 061 €** dont un excédent résultant des opérations faites avec les associés coopérateurs de **7 025 717 €** et un excédent résultant des opérations faites avec les tiers non associés de **-402 656 €** l'Assemblée Générale Ordinaire affecte :

- | | |
|--|------------|
| ▪ En report à nouveau tiers non associés : | -402 656 € |
| ▪ En réserve légale : | 702 572 € |

- Cette résolution est adoptée à l'unanimité -

Pour extrait certifié conforme,
A Cognac, le 8 décembre 2022

Le directeur général,
Thierry LAFAYE



OCEALIA

Société coopérative agricole

15, rue Pierre Loti

ZA Montplaisir Sud

16100 COGNAC

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2022

PKF Arsilon
4, Rue de Segonzac
CS 40254
16112 COGNAC Cedex

SAS Malevaut-Naud
55, Boulevard François Arago
79180 CHAURAY

Deloitte & Associés
19, Rue Edouard Vaillant
CS 14313
37043 TOURS Cedex 1

OCEALIA

Société coopérative agricole

15, rue Pierre Loti

ZA Montplaisir Sud

16100 COGNAC

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2022

Aux adhérents,

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 coopérative agricole OCEALIA 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 coopérative agricole 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} juillet 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note « Changements de méthode comptable » de l'annexe des comptes annuels, exposant la première application du règlement ANC n°2021-01.

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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne les dépréciations des titres de participation et créances rattachées, les dépréciations des créances clients et adhérents, ainsi que les provisions pour risques et charges.

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 adhérents.

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 coopérative agricole 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 coopérative agricole 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 coopérative agricole.

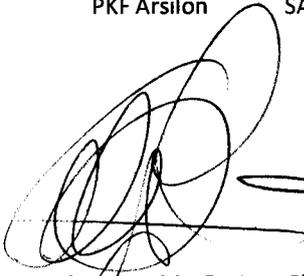
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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 coopérative agricole 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.

Cognac, Chauray et Tours, le 5 décembre 2022

Les commissaires aux comptes

PKF Arsilon	SAS Malevaut-Naud	Deloitte & Associés
		
Vincent NOBILEAU	Florence VIOLLEAU	Antoine LABARRE

COMPTES ANNUELS

Bilan

Compte de Résultat

Annexe

BILAN ACTIF

Désignation de la coopérative agricole ou l'union :	SCA OCEALIA	
Adresse de la coopérative agricole ou l'union :	51 rue Pierre Loti - 16100 COGNAC	
Numéro SIREN :	775715592	
Numéro d'agrément :	11 773	
Exercice :	30/06/20022	30/06/2021

ACTIF		Brut	Amortissement et dépréciations	Net	Net	
Capital souscrit non exigé (I)						
Frais d'établissement (II)						
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais de recherche et de développement*	79 144	70 111	9 033	10 993
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Concession, brevets et droits similaire	7 543 450	7 006 312	537 138	338 779
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Indemnités de non-rétablissement				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Autres immobilisations incorporelles	362 052	326 989	35 063	35 063
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 984 646	7 403 411	581 235	384 836
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	36 415 074	19 088 807	17 326 267	16 502 485
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Constructions	241 701 031	186 179 492	55 521 539	60 149 702
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Installations techniques, matériels et outillage industriels	110 640 678	100 771 238	9 869 439	11 233 317
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles	23 725 116	21 698 192	2 026 925	1 901 466
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	2 425 866		2 425 866	1 175 325
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	414 907 765	327 737 729	87 170 036	90 962 295
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (1)	Participations à des organismes coopératifs	10 587 664	9 605	10 578 059	10 594 622
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (1)	Autres participations	11 131 279	491 321	10 639 958	10 245 541
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (1)	Créances rattachées à des participations	3 739 526	388 772	3 350 754	21 751 252
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (1)	Autres titres immobilisés	41 326 060	5 500	41 320 560	13 056 211
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (1)	Prêts				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (1)	Autres immobilisations financières	363 301		363 301	245 509
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (1)	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	67 147 831	895 198	66 252 632	55 893 135
	TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE (III)		490 040 241	336 036 339	154 003 903	147 240 266
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET ENCOURS	Matières premières et autres approvisionnements	954 557		954 557	1 355 833
	STOCKS ET ENCOURS	En cours de production				
	STOCKS ET ENCOURS	Produits finis	451 107		451 107	454 476
	STOCKS ET ENCOURS	Marchandises	140 586 125	3 480 034	137 106 091	74 283 558
	STOCKS ET ENCOURS	TOTAL STOCKS ET ENCOURS	141 991 789	3 480 034	138 511 755	76 093 867
	STOCKS ET ENCOURS	Avances et acomptes versés sur commandes et apports				
	CREANCES (2)	Créances associés coopérateurs et comptes rattachés	41 593 487	10 120 026	31 473 462	64 654 328
	CREANCES (2)	Créances clients et comptes rattachés	62 510 218	636 230	61 873 988	36 757 187
	CREANCES (2)	Autres créances	19 521 343		19 521 343	38 396 055
	CREANCES (2)	TOTAL CREANCES	123 625 048	10 756 255	112 868 793	139 807 569
	AUTRES	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	4 025 187		4 025 187	21 456 552
	AUTRES	Instruments financiers à terme et jetons détenus	8 117 035		8 117 035	925 073
	AUTRES	Disponibilités	29 204 546		29 204 546	10 390 700
	AUTRES	Charges constatées d'avance	22 167 876		22 167 876	5 431 911
	AUTRES	TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)	329 131 482	14 236 290	314 895 192	254 105 672
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunts (V)					
	Primes de remboursement des emprunts (VI)					
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (VI)					
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VI)		819 171 723	350 272 628	468 899 095	401 345 938	
(1) Dont à moins d'un an :						
(2) Dont à moins d'un an :						

BILAN PASSIF

Désignation de la coopérative agricole ou de l'union :		SCA OCEALIA	
PASSIF		30/06/2022	30/06/2021
CAPITAUX PROPRES	Capital social	18 296 865	18 513 594
	Droits d'entrée	671 696	671 696
	Ecart de réévaluation	10 595 414	10 595 414
	Réserve légale	23 203 788	22 312 198
	Réserve indisponible provenant des subventions	10 579 843	10 427 833
	Réserve indisponible provenant des opérations avec les tiers non associés	15 269 905	15 269 905
	Réserve indisponible provenant des dévolutions	2 641 481	2 641 481
	Réserves statutaires ou contractuelles	306 522	306 522
	Réserves réglementées	33 641 903	33 489 893
	Autres réserves	103 053 246	96 562 333
	Report pour parfaire l'intérêt servi aux parts sociales		
	Report pour ristourne éventuelle	381 934	381 934
	Report à nouveau débiteur	863 271	276 088
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	6 623 061	9 503 079
	Subvention d'investissement à étaler		7 616
	Provisions réglementées		
	TOTAL DES CAPITAUX PROPRES (I)	226 128 929	220 959 586
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES (I bis)	0	0
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	3 665 824	4 280 660
	Provisions pour charges	11 585 255	12 807 237
	TOTAL DES PROVISIONS (II)	15 251 079	17 087 897
DETTES (1)	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes coopératifs	569 208	569 208
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	104 146 984	83 184 615
	Emprunts et dettes financières diverses (3)	10 356 529	6 620 304
	Instrument financier à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes associés coopérateurs et comptes rattachés	52 659 482	25 516 820
	Caisses de péréquation, de compensation et autres caisses		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 098 063	25 923 666
	Dettes fiscales et sociales	13 962 304	15 437 853
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 129 259	4 011 613
	Autres dettes	3 613 962	1 872 294
Compte régul.	Produits constatés d'avance	983 295	162 083
	TOTAL DES DETTES (III)	227 519 087	163 298 455
	Ecart de conversion et différences d'évaluation passif		
	TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à IV)	468 899 095	401 345 938
	(1) Dont à plus d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	272 931 108	274 023 900
	(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	195 967 987	127 322 038
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	9 965 150	21 770 375
	(3) Dont emprunts participatifs		

COMPTE DE RESULTAT

Désignation de la coopérative ou union :		SCA OCEALIA		
		30/06/2022	30/06/2021	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes et cessions de marchandises	744 588 527	528 560 645	
	Production vendue et cédée	608 052	625 071	
	Fourniture de services	18 599 651	12 775 075	
	Produits des activités annexes	3 242 439	2 627 188	
	Montant net du chiffre d'affaires	767 038 670	544 587 980	
	Dont à l'exportation	79 533 788		
	Production stockée	-3 368	128 344	
	Production immobilisée			
	Subventions	685 635	832 482	
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	5 207 749	4 814 486	
	Transferts de charges	906 640	1 267 927	
	Autres produits	417 228	480 557	
Total des produits d'exploitation (I)		774 252 554	552 111 776	
CHARGES D'EXPLOITATION	Apports et achats de marchandises	715 878 759	421 268 841	
	Variation de stock de marchandises	-64 100 656	21 723 902	
	Apports et achats de matières premières	2 130 301	1 589 620	
	Variation de stock de matières premières	401 277	460 717	
	Autres achats et charges externes (1)	54 260 455	41 898 360	
	Impôts, taxes et versements assimilés	6 158 242	6 173 437	
	Salaires	28 110 916	27 892 366	
	Charges sociales	10 153 008	10 241 359	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	- sur immobilisations : dotations aux amortissements	11 576 893	11 932 259
		- sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
		- sur actif circulant : dotations aux dépréciations	1 804 133	938 573
		Dotations aux provisions	2 302 427	1 155 660
Autres charges	2 593 639	2 631 209		
Total des charges d'exploitation (II)		771 269 393	547 906 302	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		2 983 161	4 205 474	
Opérations en commun	Excédent transféré (III)			
	Perte transférée (IV)			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations à des organismes coopératifs agricoles	132 769	145 177	
	Produits financiers de participation (2)	1 463 827	2 710 018	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)	9	489	
	Autres intérêts et produits assimilés (2)	1 408 292	1 806 344	
	Reprises sur provisions, dépréciations et transfert de charges	158 691	14 751	
	Différences positives de change	26 231	3 426	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Total des produits financiers (V)		3 189 820	4 680 205	
CHARGES FINANCIER	Dotations financières aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		20 050	
	Intérêts et charges assimilées (3)	1 640 516	1 514 805	
	Différence négative de change	12 717	28 835	
	Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement			
Total des charges financières (VI)		1 653 233	1 563 690	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)		1 536 587	3 116 515	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV +V - VI)		4 519 748	7 321 989	

COMPTE DE RESULTAT

Désignation de la coopérative ou union :

SCA OCEALIA

		Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	204 745	168 779
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	662 311	7 731 067
	Reprises sur provisions et dépréciations et transfert de charges	1 839 573	1 607 212
	Total des produits exceptionnels (VII)	2 706 630	9 507 058
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	9 139	15 229
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	544 281	4 929 675
	Dotations exceptionnelles aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	35 792	2 138 996
	Total des charges exceptionnelles (VIII)	589 211	7 083 900
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		2 117 419	2 423 157
	Participation des salariés aux résultats (IX)		
	Impôts sur les bénéfices (X)	14 105	242 068
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)		780 149 003	566 299 039
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)		773 525 942	556 795 960
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		6 623 061	9 503 079
Renvois	(1)	- dont redevance de crédit-bail mobilier	
		- dont redevance de crédit-bail immobilier	
	(2)	Dont produits concernant les entités liées	1 130 148
	(3)	Dont intérêts concernant les entités liées	15 411

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'année 2021 a été marquée par une hausse très forte des prix des productions végétales et des agrofournitures. Un premier épisode haussier intervient dès l'automne 2021, puis un second très marqué avec le conflit russo-ukrainien en février 2022. Ces hausses impactent positivement le chiffre d'affaires de façon significative. Il est à noter que la coopérative n'exerce aucune activité en Ukraine ou en Russie.

La récolte 2022 s'est avérée précoce par rapport à la récolte 2021 ayant un impact sur le niveau des stocks à la clôture.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

PREAMBULE

Les comptes annuels de l'exercice clos au 30 juin 2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables ANC n°2021-01 homologué le 22 novembre 2021, complété des dispositions prévues dans le règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Les conventions comptables générales ont été appliquées conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels et conformément aux principes de base :

- image fidèle,
- comparabilité et continuité d'activité,
- régularité et sincérité,
- prudence et
- permanence des méthodes.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires), à leur coût de production ou à leur valeur vénale.

Les durées d'amortissement pour les immobilisations incorporelles sont de 33 % L (amortissement pour dépréciation) et de 33 % L (amortissements fiscalement pratiqués).

Les éléments constitutifs du fonds commercial font l'objet d'un test de dépréciation annuel en cas d'indice de perte de valeur.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production des immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations.

Il est rappelé que suite à l'application des nouvelles réglementations sur les actifs, la méthode dite « prospective » avait été retenue.

L'entreprise comptabilise depuis lors séparément les éléments principaux d'immobilisations corporelles devant faire l'objet de remplacement à intervalles réguliers et ayant des durées ou un rythme d'utilisation différent. La durée d'amortissement est celle de la durée d'utilisation du bien et non plus la durée d'usage conformément au règlement comptable 2002-10.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue. Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants (L = linéaire) :

Immobilisations corporelles	Amortissements pour dépréciation	Amortissements fiscalement pratiqués
Constructions	5% L	5% L
Installations techniques, mat.outillage	10% L	10% L
Install. générales agencts, aménagts	10% L	10% L
Matériel de transport	25% L	25% L
Matériel de bureau et informatique	33% L	33% L
Mobilier	10% L	10% L

Les bâtiments d'exploitation issus de la coopérative CAC ont fait l'objet d'une réévaluation amortissable en 6 ans à compter du 1er juillet 1994.

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée, égale au montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût unitaire moyen pondéré.

- « Production végétale » :

Evalués au prix payé en culture, compte tenu des caractéristiques.

- « Approvisionnement » :

Évalués au prix d'achat augmenté des frais accessoires, diminué des remises et des ristournes obtenues.

- « Viticole » :

Les vins sont évalués au prix payé en culture, compte tenu des caractéristiques, et, le pineau est évalué au prix d'achat augmenté des frais de stockage.

- « Matières premières » et « Fournitures consommables » :

Valorisés au prix d'achat.

Afin d'appréhender au mieux les conséquences des variations de prix dans nos différents marchés, il a été constaté une provision lorsque la valeur de marché était inférieure à la valorisation des stocks.

CREANCES

Les créances, clients et adhérents, sont valorisées à leur valeur nominale. Elles sont transférées en créances douteuses lorsque le recouvrement est remis au contentieux.

A la clôture, les créances douteuses sont dépréciées à 100%, et une dépréciation est également pratiquée sur les créances clients et adhérents lorsque elles présentent un risque en matière de garantie de paiement.

OPERATIONS SUR LES MARCHES A TERME MATIF

Le résultat du dénouement des opérations de couverture sur le MATIF a été inscrit au compte de résultat avec les ventes de marchandises. Les instruments financiers et d'exploitation, utilisés pour couvrir et gérer les risques de prix des matières premières, sont des engagements fermes ou des transactions futures probables.

S'agissant d'opérations de couverture, les gains et pertes relatifs aux opérations réalisées sur le MATIF sont constatés en résultat de manière symétrique au mode de comptabilisation des contrats physiques lors de leur dénouement.

Notre coopérative a appliqué le règlement de l'ANC 2015-05 relatif aux instruments financiers et aux opérations de couverture.

TRESORERIE ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées à leur valeur nominale.

SUBVENTION D'INVESTISSEMENT

Les subventions d'investissement sont comptabilisées dès l'achèvement des immobilisations financées sans attendre leur encaissement. La reprise des subventions d'investissement s'effectue

sur la même durée et au même rythme que l'amortissement de la valeur de l'immobilisation acquise au moyen de la subvention.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Les obligations au regard des tiers, qu'elles soient légales, réglementaires, contractuelles, ou implicites, font l'objet d'une provision pour risques et charges dès lors qu'elles existent à la date de clôture et qu'il est probable qu'elles donneront lieu à une sortie de ressources sans contrepartie équivalente.

PROVISIONS POUR INDEMNITES DE DEPART A LA RETRAITE

Selon une recommandation de Conseil National de la Comptabilité (n°2003-r.01 du 01/04/2003) les sociétés de Groupe constituent une provision pour indemnités de départ à la retraite selon les modalités suivantes :

- Le taux d'actualisation est de 3.22 %
- l'augmentation annuelle des salaires fixée à 2 %
- la table de mortalité utilisée est la table réglementaire INSEE 2016-2018
- la méthode de calcul retenue est la méthode rétrospective prorata temporis
- le taux de charges patronales retenu est de 39.01 %
- âge de départ 65 ans pour les cadres et de 62 ans pour les autres salariés
- un taux de rotation de 3.69 %

Un calcul spécifique a été appliqué pour les cadres relevant du régime APN.
Cet engagement constitue une provision pour charges inscrite au bilan.
Les écarts actuariels sont comptabilisés en produits exceptionnels.

EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES

Les emprunts sont évalués pour leur valeur nominale.

DETTES

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

INTERESSEMENT DU PERSONNEL

Sur les bases de l'exercice 2021-2022, il a été estimé une charge à payer au titre de l'intéressement du personnel.

CONSOLIDATION

La coopérative Ocealia produit également des comptes consolidés dont elle est la société mère consolidante.

CHANGEMENTS DE METHODE COMPTABLE

La coopérative applique pour la première fois le règlement ANC n° 2021-01 dans ses comptes annuels clos au 30 juin 2022 suite à la publication de l'arrêté actant son entrée en vigueur pour les exercices clos à partir du 1er janvier 2022. Cette nouvelle réglementation entraîne les principaux changements de présentation suivants :

- distinction des organismes coopératifs dans les immobilisations et dettes financières
- distinction des associés coopérateurs dans les créances et dettes
- distinction des instruments financiers à terme

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

A la date d'arrêté des comptes, la Direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives remettant en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation, ni d'éléments nécessitant un traitement comptable dans les états financiers au 30 juin 2022, ou un complément d'information en annexes.

Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT	79 144		
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 421 571		483 931
Terrains	33 951 654		2 463 420
Dont composants			
Constructions sur sol propre	200 238 209		1 185 978
Constructions sur sol d'autrui	2 091 064		
Const. Install. générales, agenc., aménag.	38 399 115		164 556
Install. techniques, matériel et outillage ind.	109 187 336		1 847 999
Installations générales, agenc., aménag.	2 330 795		35 603
Matériel de transport	15 798 057		668 067
Matériel de bureau, informatique, mobilier	4 769 150		294 690
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	1 175 325		1 373 861
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	407 940 705		8 034 174
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	43 594 919		720 369
Autres titres immobilisés	13 061 711		28 264 349
Prêts et autres immobilisations financières	248 500		179 611
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	56 905 130		29 164 329
TOTAL GENERAL	472 346 550		37 682 435

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT			79 144	
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			7 905 502	
Terrains			36 415 074	
Constructions sur sol propre		119 436	201 304 751	
Constructions sur sol d'autrui			2 091 064	
Constructions, installations générales, agenc.		258 455	38 305 216	
Installations techn., matériel et outillages ind.		394 657	110 640 678	
Installations générales, agencements divers			2 366 398	
Matériel de transport		157 609	16 308 516	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		13 638	5 050 203	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		123 320	2 425 866	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 067 115	414 907 765	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		18 856 819	25 458 469	
Autres titres immobilisés			41 326 060	
Prêts et autres immobilisations financières		64 810	363 301	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		18 921 629	67 147 831	
TOTAL GENERAL		19 988 744	490 040 241	

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement	68 151	1 960		70 111
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	7 047 728	285 572		7 333 301
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 115 879	287 532		7 403 411
Terrains	17 449 170	1 639 638		19 088 807
Constructions sur sol propre	149 056 493	4 742 575	23 355	153 775 713
Constructions sur sol d'autrui	2 091 064			2 091 064
Constructions installations générales, agenc., aménag.	29 431 128	921 652	40 065	30 312 715
Installations techniques, matériel et outillage industriels	97 954 019	3 128 339	311 120	100 771 238
Installations générales, agenc. et aménag. divers	2 203 219	59 307		2 262 526
Matériel de transport	14 367 881	592 847	153 076	14 807 652
Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 425 437	205 003	2 426	4 628 013
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	316 978 411	11 289 361	530 043	327 737 729
TOTAL GENERAL	324 094 290	11 576 893	530 043	335 141 140

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

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				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires	5 859 964	283 194	1 488 259	4 654 899
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	11 227 933	1 391 314	2 023 067	10 596 180
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES				
	17 087 897	1 674 508	3 511 326	15 251 079
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	499 837	9 060	7 971	500 926
Dépréciations autres immobilis. financières	512 158	26 732	144 618	394 272
Dépréciations stocks et en cours	2 201 911	1 802 295	524 172	3 480 034
Dépréciations comptes clients	13 144 426	1 837	2 390 008	10 756 255
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS				
	16 358 332	1 839 924	3 066 768	15 131 488
TOTAL GENERAL				
	33 446 229	3 514 432	6 578 094	30 382 567
Dotations et reprises d'exploitation		3 478 641	4 781 547	
Dotations et reprises financières			158 691	
Dotations et reprises exceptionnelles		35 792	1 637 856	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Variation détaillée des stocks et des en-cours

Rubriques	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks		
			Augmentation	Diminution	
Marchandises					
Marchandises revendues en l'état	140 586 125	76 485 469	64 100 656		
Approvisionnements					
Matières premières	485 859	761 795			275 936
Autres approvisionnements	468 697	594 038			125 341
TOTAL I	141 540 682	77 841 303	63 699 379		
Production					
Produits intermédiaires					
Produits finis	451 107	454 476			3 368
Produits résiduels					
Autres					
TOTAL II	451 107	454 476			3 368
Production en cours					
Produits					
Travaux					
Etudes					
Prestations de services					
Autres					
TOTAL III					
PRODUCTION STOCKEE (OU DESTOCKAGE DE PRODUCTION) II + III					3 368

Créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations	3 739 526	3 739 526	
Prêts			
Autres immobilisations financières	363 301	363 301	
Clients douteux ou litigieux	6 461 208	6 461 208	
Autres créances clients	97 642 497	97 642 497	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 400	1 400	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	216 086	216 086	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	2 484 296	2 484 296	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	12 217 297	12 217 297	
Débiteurs divers	4 602 264	4 602 264	
Charges constatées d'avance	22 167 876	22 167 876	
TOTAL GENERAL	149 895 752	149 895 752	

Montant des prêts accordés en cours d'exercice	2 991
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	69 088 581	69 088 581		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	35 058 403	12 258 811	19 847 614	2 951 978
Emprunts et dettes financières divers	10 925 737	2 174 230	7 151 507	1 600 000
Fournisseurs et comptes rattachés	89 757 545	89 757 545		
Personnel et comptes rattachés	6 159 805	6 159 805		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 937 045	3 937 045		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	2 945 636	2 945 636		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	919 818	919 818		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 129 259	4 129 259		
Groupe et associés	200 000	200 000		
Autres dettes	3 413 962	3 413 962		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	983 295	983 295		
TOTAL GENERAL	227 519 087	195 967 987	26 999 122	4 551 978

Emprunts souscrits en cours d'exercice	10 000 000
Emprunts remboursés en cours d'exercice	14 626 214
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés	

Compte	Libellé	30/06/2022	30/06/2021	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	Charges constatées d'avance	2 819 438,93	3 558 641,77	-739 202,84
48600001	Charges constatées d'avance CBOT	1 201 383,87	458 435,72	742 948,15
48600002	Charges constatées d'avance MATIF	18 117 053,50	1 384 833,40	16 732 220,10
48600004	Charges constatées d'avance Cargill	30 000,00	30 000,00	
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		22 167 876,30	5 431 910,89	16 735 965,41
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
48700001	Produits constatés d'avance CBOT	-756 407,67	-62 419,53	-693 988,14
48700002	Produits constatés d'avance MATIF	-141 775,00		-141 775,00
48711000	Produits constatés d'avance (Collec	-85 111,84	-99 863,38	14 551,54
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-983 294,51	-162 082,91	-821 211,60

Compte	Libellé	30/06/2022	30/06/2021	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
16880000	Intérêts courus / emprunts	35 178,03	24 584,85	10 593,18
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		35 178,03	24 584,85	10 593,18
DETTE FOURNISSEURS CPTE RATTACH				
40810000	Fournisseurs - Factures à recevoir	909 136,63	200 752,78	708 383,85
40811000	Fournisseurs - Factures non parvenu	3 708 023,40	2 093 446,64	1 614 576,76
40811001	Fournisseurs - Fact. non parvenues		-15 862,92	15 862,92
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTE RATTACH		4 617 160,03	2 278 336,50	2 338 823,53
DETTE SUR IMMOBILISATIONS				
40840000	Fournisseurs immo. - facture non pa	5 190,00	5 190,00	
TOTAL DETTES SUR IMMOBILISATIONS		5 190,00	5 190,00	
AUTRES DETTES				
46860000	Charges à payer	534 400,00	535 188,24	-788,24
TOTAL AUTRES DETTES		534 400,00	535 188,24	-788,24
DETTE FISCALES ET SOCIALES				
42810000	Provision 13ème mois	263 544,52	301 305,55	-37 761,03
42820000	Provision Congés payés	2 602 927,71	2 558 261,97	44 665,74
42830000	Provision ARTT	47 996,02	47 595,29	400,73
42860000	Autres charges à payer	1 334 797,12	1 474 928,12	-140 131,00
42861000	Provision Compte Epargne Temps	1 581 864,56	1 400 484,26	181 380,30
42862000	Provision RTT capitalisés	79 881,22	82 249,74	-2 368,52
42864000	Provision heures supplémentaires	72 046,54	62 528,54	9 518,00
42865000	Dettes diverses au personnel (Frais	85 476,03	69 122,81	16 353,22
42866000	Provision prime précarité	6 559,22	7 567,36	-1 008,14
43820000	Prov. charges sociales / congés pay	1 015 403,33	1 012 305,79	3 097,54
43821000	Prov. charges sociales / 13ème mois	102 808,94	119 226,59	-16 417,65
43840000	Prov. charges sociales / ARTT	18 754,81	18 865,01	-110,20
43860000	Charges sociales à payer	426 394,00	455 247,00	-28 853,00
43861000	Prov. charges sociales / CET	617 085,81	554 172,04	62 913,77
43862000	Prov. charges sociales / RTT capita	31 161,67	32 546,21	-1 384,54
43864000	Prov. charges / heures supplémentai	28 105,31	24 742,54	3 362,77
43865000	CSG / RDS administrateurs	453,00	12 135,38	-11 682,38
43866000	Prov. charges sociales / prime préc	2 558,77	2 994,41	-435,64
44860000	Etat - charges à payer	37 145,28	41 970,94	-4 825,66
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		8 354 963,86	8 278 249,55	76 714,31
TOTAL CHARGES A PAYER		13 546 891,92	11 121 549,14	2 425 342,78

Compte	Libellé	30/06/2022	30/06/2021	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CREANCES RATTACH.A PARTICIPATIONS				
26780000	Intérêts courus / créances rattaché	51 733,34	255 192,52	-203 459,18
TOTAL CREANCES RATTACH.A PARTICIPATIONS		51 733,34	255 192,52	-203 459,18
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	Clients - facture à établir	1 168 437,50		1 168 437,50
41811000	Clients - facture à établir (Collec	12 606 207,26	12 723 612,72	-117 405,46
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		13 774 644,76	12 723 612,72	1 051 032,04
AUTRES CREANCES				
40980000	Fournisseurs - R.R.R. à recevoir	2 449 310,81	2 140 085,20	309 225,61
46870000	Produits à recevoir	384 636,45	437 719,34	-53 082,89
TOTAL AUTRES CREANCES		2 833 947,26	2 577 804,54	256 142,72
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
50880000	Intérêts courus à recevoir	142 222,35	381 624,75	-239 402,40
TOTAL VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		142 222,35	381 624,75	-239 402,40
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		16 802 547,71	15 938 234,53	864 313,18

Variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		220 959 586
Distributions sur résultats antérieurs		1 381 383
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		219 578 203
Variations en cours d'exercice		Solde
	En moins	En plus
Variations du capital	507 857	291 128
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		7 534 512
Variations des subventions d'investissement	7 616	152 010
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		587 183
Résultat de l'exercice	8 121 696	6 623 061
SOLDE		6 550 726
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		226 128 929

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	18 296 865	291 128	507 857	1
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Engagements de crédit-bail

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
VALEUR D'ORIGINE					
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs					
Exercice en cours					
TOTAL					
VALEUR NETTE					
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs					
Exercice en cours					
TOTAL					
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus					
A plus d'un an et moins de 5 ans					
A plus de cinq ans					
TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE					

Montant pris en charge ds exerc.

Engagements financiers donnés et reçus

Catégories d'engagements	Total	Engagements donnés					
		Dirigeants	Filiales	Au profit de			Autres
				Participations	Autres entreprises liées	Autres	
Garanties sur emprunts Ocealia	7 635 158					7 635 158	
Garanties/financements adhérents	80 000					80 000	
Garanties/financements groupe	21 076 184		19 899 184	1 177 000			
Garanties/crédits-baux	888 300		888 300				
Engagements achats viticoles =	9 804 718					9 804 718	

TOTAL	39 484 360		20 787 484	1 177 000		17 519 876
--------------	-------------------	--	-------------------	------------------	--	-------------------

Catégories d'engagements	Total	Engagements reçus					
		Dirigeants	Filiales	Accordés par			Autres
				Participations	Autres entreprises liées	Autres	
Aval financement court terme	30 000 000					30 000 000	
Garantie / Douanes pour l'activité viticole = illimitée							

TOTAL	30 000 000					30 000 000
--------------	-------------------	--	--	--	--	-------------------

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

TOTAL

Ventilation du chiffre d'affaires en K€

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 30/06/2022	Total 30/06/2021	%
VENTES DE MARCHANDISES	665 054	79 534	744 588	528 560	40,87 %
PRODUCTION VENDUE DE BIENS	608		608	625	-2,72 %
PRODUCTION VENDUE DE SERVICES	21 842		21 842	15 402	41,81 %

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	4 519 747	14 088	4 505 659
Résultat exceptionnel à court terme	2 117 418	17	2 117 401
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés			
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	6 637 165	14 105	6 623 060

Charges et produits exceptionnels

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
TAXES SUR EXERCICES ANTERIEURS	1 174	67171000
AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	7 965	67180000
VALEUR COMPTABLE / IMMOBILISATIONS CORPORELLES CEDEES	386 991	67520000
VALEUR COMPTABLE / IMMOBILISATIONS FINANCIERES CEDEES	157 291	67560000
DOTATIONS PROVISIONS DEPRECIATION IMMO.FINANCIERES	35 792	68760000

TOTAL	589 211
--------------	----------------

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
RENTREES SUR CREANCES AMORTIES	19 840	77140000
DEGREVEMENTS D'IMPOTS	2 046	77170000
AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	36 013	77100000+77880000
PRODUITS EXCEPTIONNES SUE EXERCICES ANTERIEURS	146 847	77200000
PRODUITS CESSION / IMMOBILISATIONS CORPORELLES	373 251	77520000
PRODUITS CESSION / IMMOBILISATIONS FINANCIERES	281 445	77560000
QUOTE PART SUBVENTION INVESTISSEMENT	7 616	77700000
REPRISE PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 689 976	78750000
REPRISE PROVISIONS DEPRECIATION IMMOS FINANCIERES	149 597	78760000

TOTAL	2 706 630
--------------	------------------

Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
TECHNICIENS ET AGENTS DE MAITRISE	266	
CADRES	158	
OUVRIERS EN EMPLOYES	468	
	TOTAL	891

Participations

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid. encaiss.	Val. brute Titres Val. nette Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
SAS AQUITABIO	1 400 000	53	742 000		11 249 008
16100 COGNAC (06/2022)	2 670 714		1 415 478	2 716 500	72 770
SAS DUREPAIRE	157 500	60	2 289 780	746 270	17 176 593
16140 VERVILLE (06/2022)	5 286 671		3 172 003		49 552
GIE GRENIER DU ROY	5 936	34,21	148 811	25 077	852 392
16100 CHATEAUBERNARD (06/2021)	222 718		76 192		
GIE OCERAIL	322 490	35,13	113 278	309 274	1 357 394
79260 LA CRECHE (06/2021)	496 487		174 416		156 067
SCI GRENIER DU ROY	1 157 591	34,22	848 610		243 396
16100 CHATEAUBERNARD (12/2021)	1 162 064		397 658		4 185
SCI LES PIERRAILLEUSES	300 000	50	150 000	400 000	507 770
79270 ST SYMPHORIEN (06/2022)	390 130		195 065	1 157 069	14 277
SARL STE CHARENT.DES BENNES	100 000	40,9	31 176		1 142 473
16300 BARRET (06/2022)	1 226 650		501 700		119 635
SAS SOLEO DEVELOPPEMENT	4 500 000	60	2 700 000		
79800 PAMPROUX (06/2022)	4 457 967		2 674 780		143
SICA ALICOOP	2 693 808	57,13	4 731 081		122 447 921
79800 PAMPROUX (06/2022)	15 899 069		9 083 138		348 498
SICA ATLANTIQUE	4 112 616	32,92	1 394 320	1 734 593	16 247 437
17000 LA ROCHELLE (12/2021)	14 535 079		4 784 948		-992 135
UNION CAP OCEAN	72 960	53,33	38 912		36 000
17000 LA ROCHELLE (09/2021)	212 801		113 487		4 047
UNION COOP.AGRIC.POIT.CHAR.	1 196 377	70,4	842 231		1 270 469
86400 SAINT SAVIOL (06/2021)	3 648 402		2 568 475		88 985
SALEM BREWING COMPANY	100 000	49	299 000		
16000 ANGOULEME					
UNION NATEA GROUPE	84 400	47,39	40 000		5 152
87000 LIMOGES (06/2022)	133 225		63 135		-634
GIE SAINT SYMPHORIEN	3 000	50	1 500		1 061 796
47480 PONT DU CASSE (06/2022)	75 080		37 540		220
SCI DU FIEF DES CHENES	10 000	55	5 500	75 350	193 663
17000 LA ROCHELLE (12/2021)	-28 157		-14 078	1 177 000	4 382
		49			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			

Honoraires des contrôleurs légaux des comptes

	Montant HT		N	%
	N	N-1		
Audit				
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes				
<i>émetteur</i>	139 000	133 000	99,46	100,00
<i>filiales</i>				
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes				
<i>émetteur</i>	750		0,54	
<i>filiales</i>				
SOUS-TOTAL	139 750	133 000	100,00	100,00
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement				
Juridique, fiscal, social				
Autres				
SOUS-TOTAL				
TOTAL	139 750	133 000	100,00	100,00
Audit				
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes				
<i>émetteur</i>				
<i>filiales</i>				
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes				
<i>émetteur</i>				
<i>filiales</i>				
SOUS-TOTAL				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement				
Juridique, fiscal, social				
Autres				
SOUS-TOTAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL	139 750	133 000	100,00	100,00

Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
OCEALIA 51 RUE PIERRE LOTI - ZA MONPLAISIR SUD - 16100 COGNAC	SCA	18 513 594	