

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

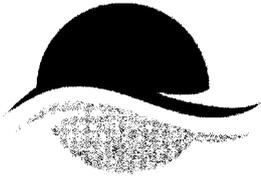
Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2016 D 00088

Numéro SIREN : 775 715 592

Nom ou dénomination : OCEALIA

Ce dépôt a été enregistré le 05/02/2024 sous le numéro de dépôt 862



Ocealia
UNE AGRICULTURE D'AVANCE

copie certifiée conforme

COOPERATIVE OCEALIA

51 RUE PIERRE LOTI
ZONE MONPLAISIR
16 100 COGNAC

Etats financiers au 30 juin 2023



**la
coopération
agricole**
produisons l'avenir

- 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 KE	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	46
Détail des comptes - Charges	52
Détail des comptes - Produits	60

Comptes annuels

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 :

30/06/2023

30/06/2022

ACTIF

		Brut	Amortissement et dépréciations	Net	Net
Capital souscrit non exigé (I)		0	0	0	0
Frais d'établissement (II)		0	0	0	0
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais de recherche et de développement*	79 144	72 070	7 074	9 033
	Concession, brevets et droits similaire	7 019 320	6 718 371	300 949	537 138
	Indemnités de non-rétablissement	0	0	0	
	Autres immobilisations incorporelles	362 052	326 989	35 063	35 063
	Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes	0	0	0	
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 460 516	7 117 430	343 086	581 235
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	38 859 267	20 802 344	18 056 923	17 326 267
	Constructions	242 825 861	190 777 705	52 048 156	55 521 539
	Installations techniques, matériels et outillage industriels	114 601 046	103 517 162	11 083 883	9 869 439
	Autres immobilisations corporelles	22 542 902	20 551 777	1 991 126	2 026 925
	Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	883 661	0	883 661	2 425 866
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	419 712 737	335 648 988	84 063 749	87 170 036
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (1)				
	Participations à des organismes coopératifs	10 567 937	666	10 567 271	10 578 059
	Autres participations	12 294 379	431 141	11 863 238	10 639 958
	Créances rattachées à des participations	4 539 899	170 350	4 369 549	3 350 754
	Autres titres immobilisés	39 584 273	5 500	39 578 773	41 320 560
Prêts	0	0	0		
Autres immobilisations financières	353 099	0	353 099	363 301	
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	67 339 586	607 657	66 731 929	66 252 632	
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE (III)		494 512 838	343 374 074	151 138 763	154 003 903
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET ENCOURS				
	Matières premières et autres approvisionnements	1 433 914	0	1 433 914	954 557
	En cours de production	0	0	0	
	Produits finis	520 867	0	520 867	451 107
	Marchandises	162 169 717	7 478 225	154 691 492	137 106 091
	TOTAL STOCKS ET ENCOURS	164 124 499	7 478 225	156 646 273	138 511 755
	Avances et acomptes versés sur commandes et apports	0	0	0	
	CREANCES (2)				
	Créances associés coopérateurs et comptes rattachés	68 960 421	10 566 017	58 394 404	31 473 462
	Créances clients et comptes rattachés	57 128 351	629 353	56 498 998	61 873 988
	Autres créances	10 449 762	0	10 449 762	19 521 343
	TOTAL CREANCES	136 538 534	11 195 370	125 343 164	112 868 793
	AUTRES				
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	12 127 713	0	12 127 713	4 025 187
	Instruments financiers à terme et jetons détenus	520 222	0	520 222	8 117 035
	Disponibilités	4 836 863	0	4 836 863	29 204 546
	Charges constatées d'avance	4 623 134	0	4 623 134	22 167 876
TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)	322 770 965	18 673 595	304 097 370	314 895 192	
COMPTES DE REGULARISATION					
Frais d'émission d'emprunts	0		0	0	
Primes de remboursement des emprunts (V)	0		0	0	
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (VI)	0		0	0	
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VI)	817 283 803	362 047 669	455 236 133	468 899 095	
(1) Dont à moins d'un an	0				
(2) Dont à moins d'un an	0				

BILAN PASSIF

Désignation de la coopérative agricole ou de l'union :		SCA OCEALIA	
PASSIF		30/06/2023	30/06/2022
CAPITAUX PROPRES	Capital social	18 869 513	18 296 865
	Droits d'entrée	671 696	671 696
	Ecart de réévaluation	10 595 414	10 595 414
	Réserve légale	23 906 360	23 203 788
	Réserve indisponible provenant des subventions	10 846 186	10 579 843
	Réserve indisponible provenant des opérations avec les tiers non associés	16 133 176	15 269 905
	Réserve indisponible provenant des dévolutions	2 667 601	2 641 481
	Réserves statutaires ou contractuelles	15 576 426	15 576 426
	Réserves réglementées	5 150 674	5 150 674
	Autres réserves	121 568 228	116 274 570
	Report pour parfaire l'intérêt servi aux parts sociales		
	Report pour ristourne éventuelle	381 934	381 934
	Report à nouveau débiteur	-402 656	863 271
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	1 944 609	6 623 061
	Subvention d'investissement à étaler	0	
	Provisions réglementées	0	
	TOTAL DES CAPITAUX PROPRES (I)	227 909 161	226 128 929
	Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs	0
Avances conditionnées		0	
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES (I bis)		0	0
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	4 185 824	3 665 824
	Provisions pour charges	12 443 278	11 585 255
	TOTAL DES PROVISIONS (II)	16 629 102	15 251 079
DETTES (1)	Emprunts obligataires convertibles	0	
	Autres emprunts obligataires	0	
	Emprunts et dettes coopératifs	569 208	569 208
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	95 499 531	104 146 984
	Emprunts et dettes financières diverses (3)	8 756 393	10 356 529
	Instrument financier à terme	210 725	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	0	
	Dettes associés coopérateurs et comptes rattachés	60 515 400	52 659 482
	Caisses de péréquation, de compensation et autres caisses	0	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 569 721	37 098 063
	Dettes fiscales et sociales	16 749 036	13 962 304
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 563 690	4 129 259
	Autres dettes	3 691 029	3 613 962
Compte régul.	Produits constatés d'avance	3 573 137	983 295
	TOTAL DES DETTES (III)	210 697 870	227 519 087
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation passif	0	
	TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à IV)	455 236 133	468 899 095
	(1) Dont à plus d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	24 554 965	31 551 100
	(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	186 142 905	195 967 987
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	491 382	9 965 150
	(3) Dont emprunts participatifs	0	

COMPTE DE RESULTAT

Désignation de la coopérative ou union :		SCA OCEALIA		
		30/06/2023	30/06/2022	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes et cessions de marchandises	726 176 562	744 588 527	
	Production vendue et cédée	608 256	608 052	
	Fourniture de services	16 884 350	18 599 651	
	Produits des activités annexes	3 840 841	3 242 439	
	Montant net du chiffre d'affaires	747 510 009	767 038 670	
	Dont à l'exportation	72 837 654	79 533 788	
	Production stockée	69 760	-3 368	
	Production immobilisée	0		
	Subventions	99 578	685 635	
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	3 049 055	5 207 749	
	Transferts de charges	869 810	906 640	
	Autres produits	567 644	417 228	
	Total des produits d'exploitation (I)	752 165 856	774 252 554	
	CHARGES D'EXPLOITATION	Apports et achats de marchandises	642 559 255	715 878 759
Variation de stock de marchandises		-8 137 852	-64 100 656	
Apports et achats de matières premières		2 971 056	2 130 301	
Variation de stock de matières premières		-479 357	401 277	
Autres achats et charges externes (1)		46 538 836	54 260 455	
Impôts, taxes et versements assimilés		5 603 970	6 158 242	
Salaires		29 574 717	28 110 916	
Charges sociales		10 821 505	10 153 008	
DOTATIONS D'EXPLOITATION N		- sur immobilisations : dotations aux amortissements	11 136 426	11 576 893
		- sur immobilisations : dotations aux dépréciations	0	
		- sur actif circulant : dotations aux dépréciations	6 181 666	1 804 133
Dotations aux provisions		2 522 254	2 302 427	
Autres charges		1 984 852	2 593 639	
Total des charges d'exploitation (II)		751 277 328	771 269 393	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		888 528	2 983 161	
Opérations en commun	Excédent transféré (III)	0		
	Perte transférée (IV)	0		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations à des organismes coopératifs agricoles	193 827	132 769	
	Produits financiers de participation (2)	2 700 580	1 463 827	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)	0	9	
	Autres intérêts et produits assimilés (2)	1 831 240	1 408 292	
	Reprises sur provisions, dépréciations et transfert de charges	0	158 691	
	Différences positives de change	32 921	26 231	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	0		
Total des produits financiers (V)	4 758 568	3 189 820		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	0		
	Intérêts et charges assimilées (3)	3 792 373	1 640 516	
	Différence négative de change	77 248	12 717	
	Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement	0		
Total des charges financières (VI)	3 869 621	1 653 233		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)		888 947	1 536 587	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV +V - VI)		1 777 475	4 519 748	

COMPTE DE RESULTAT

Désignation de la coopérative ou union :		SCA OCEALIA	
		Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	346 415	204 745
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 843 504	662 311
	Reprises sur provisions et dépréciations et transfert de charges	790 299	1 839 573
	Total des produits exceptionnels (VII)	3 980 218	2 706 630
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	466 407	9 139
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 318 840	544 281
	Dotations exceptionnelles aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	663 221	35 792
	Total des charges exceptionnelles (VIII)	3 448 468	589 211
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		531 750	2 117 419
Participation des salariés aux résultats (IX)		0	
Impôts sur les bénéfices		364 616	14 105
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)		760 904 642	780 149 003
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)		758 960 033	773 525 942
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		1 944 609	6 623 061
Renvois	(1) - dont redevance de crédit-bail mobilier	0	
	- dont redevance de crédit-bail immobilier	0	
	(2) Dont produits concernant les entités liées	2 467 046	1 130 148
	(3) Dont intérêts concernant les entités liées	4 036	15 411

Annexes

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'année 2022-2023 a été marquée par une baisse des prix des productions végétales et une hausse des agrofournitures. Ces variations impactent au global le chiffre d'affaires à la baisse après une année record. Ces tendances sont actuellement à la baisse tant dans les productions végétales qu'en agrofourniture et ont engendré la constitution de provisions à la clôture de l'exercice.

La récolte 2023 a été également précoce comme la récolte 2022, avec des effets prix baissier mais un volume en progression ce qui permet d'avoir des stocks stables à la clôture.

La société DVS a fusionné dans Ocealia au 1er janvier 2023 ayant un impact d'une hausse des stocks d'eaux de vie.

Le 26 octobre 2022, Ocealia a acquis la société BSF qui porte le foncier des bâtiments de Pons, exploitée par une de ses filiales

REGLES ET METHODES COMPTABLES

PREAMBULE

Les comptes annuels de l'exercice clos au 30 juin 2023 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 » :

Evalués 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 3.60 %
- l'augmentation annuelle des salaires fixée à 2 %
- la table de mortalité utilisée est la table réglementaire INSEE 2018-2020
- la méthode de calcul retenue est la méthode rétrospective prorata temporis
- le taux de charges patronales retenu est de 38.94 %
- âge de départ 65 ans pour les cadres et de 62 ans pour les autres salariés
- un taux de rotation de 4.56 %

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 2022-2023, 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

Aucun changement de méthode n'est intervenu sur l'exercice.

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 2023, 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	7 905 502		19 890
Terrains	36 415 074		2 625 530
Dont composants			
Constructions sur sol propre	201 304 751		1 525 484
Constructions sur sol d'autrui	2 091 064		
Const. Install. générales, agenc., aménag.	38 305 216		459 156
Install. techniques, matériel et outillage ind.	110 640 678		4 065 406
Installations générales, agenc., aménag.	2 366 398		11 936
Matériel de transport	16 308 516		570 405
Matériel de bureau, informatique, mobilier	5 050 203		264 471
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	2 425 866		1 071 170
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	414 907 765		10 593 557
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	25 458 469		2 930 960
Autres titres immobilisés	41 326 060		
Prêts et autres immobilisations financières	363 301		4 550
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	67 147 831		2 935 510
TOTAL GENERAL	490 040 241		13 548 957

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT			79 144	
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		544 020	7 381 372	
Terrains		181 337	38 859 267	
Constructions sur sol propre		638 106	202 192 128	
Constructions sur sol d'autrui			2 091 064	
Constructions, installations générales, agenc.		221 702	38 542 669	
Installations techn., matériel et outillages ind.		105 039	114 601 046	
Installations générales, agencements divers			2 378 334	
Matériel de transport		481 792	16 397 129	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		1 547 234	3 767 440	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	2 393 808	219 567	883 661	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 393 808	3 394 777	419 712 737	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		987 215	27 402 214	
Autres titres immobilisés		1 741 788	39 584 273	
Prêts et autres immobilisations financières		14 752	353 099	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		2 743 755	67 339 586	
TOTAL GENERAL	2 393 808	6 682 552	494 512 838	

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement	70 111	1 960		72 070
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	7 333 301	256 079	544 020	7 045 359
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 403 411	258 039	544 020	7 117 430
Terrains	19 088 807	1 751 290	37 754	20 802 344
Constructions sur sol propre	153 775 713	4 635 881	637 944	157 773 650
Constructions sur sol d'autrui	2 091 064			2 091 064
Constructions installations générales, agenc., aménag.	30 312 715	821 979	221 702	30 912 992
Installations techniques, matériel et outillage industriels	100 771 238	2 850 962	105 039	103 517 162
Installations générales, agenc. et aménag. divers	2 262 526	50 757		2 313 283
Matériel de transport	14 807 652	556 579	419 016	14 945 215
Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 628 013	210 940	1 545 674	3 293 279
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	327 737 729	10 878 388	2 967 129	335 648 988
TOTAL GENERAL	335 141 140	11 136 426	3 511 149	342 766 417

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	4 654 899	363 900	919 717	4 099 082
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	10 596 180	2 678 354	744 514	12 530 020
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES				
	15 251 079	3 042 254	1 664 231	16 629 102
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	500 926	143 221	212 340	431 807
Dépréciations autres immobilis. financières	394 272		218 422	175 850
Dépréciations stocks et en cours	3 480 034	5 733 388	1 735 197	7 478 225
Dépréciations comptes clients	10 756 255	448 278	9 164	11 195 370
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS				
	15 131 488	6 324 887	2 175 123	19 281 252
TOTAL GENERAL				
	30 382 567	9 367 141	3 839 354	35 910 354
Dotations et reprises d'exploitation		8 703 920	3 049 055	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles		663 221	790 299	
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		Au début de		Variation des stocks	
	l'exercice		l'exercice		Augmentation	Diminution
Marchandises						
Marchandises revendues en l'état	162 169 717	140 586 125	21 583 592			
Approvisionnements						
Matières premières	800 382	485 859	314 522			
Autres approvisionnements	633 532	468 697	164 835			
TOTAL I	163 603 631	141 540 682	22 062 949			
Production						
Produits intermédiaires						
Produits finis	520 867	451 107	69 760			
Produits résiduels						
Autres						
TOTAL II	520 867	451 107	69 760			
Production en cours						
Produits						
Travaux						
Etudes						
Prestations de services						
Autres						
TOTAL III						
PRODUCTION STOCKEE (OU DESTOCKAGE DE PRODUCTION) II + III					69 760	

Créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations	4 539 899	4 539 899	
Prêts			
Autres immobilisations financières	353 099	353 099	
Clients douteux ou litigieux	6 042 195	6 042 195	
Autres créances clients	120 046 576	120 046 576	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 200	1 200	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	1 925 638	1 925 638	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	154 068	154 068	
Groupe et associés	4 078 149	4 078 149	
Débiteurs divers	4 290 707	4 290 707	
Charges constatées d'avance	4 623 134	4 623 134	
TOTAL GENERAL	146 054 666	146 054 666	

Montant des prêts accordés en cours d'exercice

Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	68 702 107	68 702 107		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	27 008 149	9 394 865	14 381 952	3 231 332
Emprunts et dettes financières divers	9 325 601	2 383 920	6 341 681	600 000
Fournisseurs et comptes rattachés	79 085 121	79 085 121		
Personnel et comptes rattachés	6 265 422	6 265 422		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 204 318	4 204 318		
Etat : impôt sur les bénéfices	324 746	324 746		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	4 955 069	4 955 069		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	999 481	999 481		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 563 690	2 563 690		
Groupe et associés				
Autres dettes	3 691 029	3 691 029		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	3 573 137	3 573 137		
TOTAL GENERAL	210 697 870	186 142 905	20 723 633	3 831 332
Emprunts souscrits en cours d'exercice	4 000 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	13 650 350			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Compte	Libellé	30/06/2023	30/06/2022	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	Charges constatées d'avance	834 316,39	2 819 438,93	-1 985 122,54
48600001	Charges constatées d'avance CBOT	630 792,41	1 201 383,87	-570 591,46
48600002	Charges constatées d'avance MATIF	3 128 025,00	18 117 053,50	-14 989 028,50
48600004	Charges constatées d'avance Cargill	30 000,00	30 000,00	
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		4 623 133,80	22 167 876,30	-17 544 742,50
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
48700001	Produits constatés d'avance CBOT	-834 314,74	-756 407,67	-77 907,07
48700002	Produits constatés d'avance MATIF	-2 666 290,00	-141 775,00	-2 524 515,00
48711000	Produits constatés d'avance (Collec	-72 532,45	-85 111,84	12 579,39
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-3 573 137,19	-983 294,51	-2 589 842,68

Compte	Libellé	30/06/2023	30/06/2022	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
16880000	Intérêts courus / emprunts	28 746,83	35 178,03	-6 431,20
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		28 746,83	35 178,03	-6 431,20
DETTE FOURNISSEURS CPTE RATTACH				
40810000	Fournisseurs - Factures à recevoir	498 102,42	909 136,63	-411 034,21
40811000	Fournisseurs - Factures non parvenu	1 850 358,43	3 708 023,40	-1 857 664,97
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTE RATTACH		2 348 460,85	4 617 160,03	-2 268 699,18
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	450 400,00	534 400,00	-84 000,00
TOTAL AUTRES DETTES		450 400,00	534 400,00	-84 000,00
DETTE FISCALES ET SOCIALES				
42810000	Provision 13ème mois	242 084,16	263 544,52	-21 460,36
42820000	Provision Congés payés	2 706 453,65	2 602 927,71	103 525,94
42830000	Provision ARTT et REFO	35 021,56	47 996,02	-12 974,46
42860000	Autres charges à payer	1 203 883,12	1 334 797,12	-130 914,00
42861000	Provision Compte Epargne Temps	1 718 533,47	1 581 864,56	136 668,91
42862000	Provision RTT capitalisés	81 423,87	79 881,22	1 542,65
42864000	Provision heures supplémentaires	72 649,31	72 046,54	602,77
42865000	Dettes diverses au personnel (Frais	84 198,88	85 476,03	-1 277,15
42866000	Provision prime précarité	2 354,44	6 559,22	-4 204,78
43820000	Prov. charges sociales / congés pay	1 053 894,24	1 015 403,33	38 490,91
43821000	Prov. charges sociales / 13ème mois	94 267,71	102 808,94	-8 541,23
43840000	Prov. charges sociales / ARTT et RE	13 637,41	18 754,81	-5 117,40
43860000	Charges sociales à payer	397 795,00	426 394,00	-28 599,00
43861000	Prov. charges sociales / CET	669 197,40	617 085,81	52 111,59
43862000	Prov. charges sociales / RTT capita	31 706,46	31 161,67	544,79
43864000	Prov. charges / heures supplémentai	28 289,64	28 105,31	184,33
43865000	CSG / RDS administrateurs	895,43	453,00	442,43
43866000	Prov. charges sociales / prime préc	916,82	2 558,77	-1 641,95
44860000	Etat - charges à payer	16 785,00	37 145,28	-20 360,28
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		8 453 987,57	8 354 963,86	99 023,71
TOTAL CHARGES A PAYER		11 286 785,25	13 546 891,92	-2 260 106,67

Compte	Libellé	30/06/2023	30/06/2022	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CREANCES RATTACH.A PARTICIPATIONS				
26780000	Intérêts courus / créances rattaché	52 010,30	51 733,34	276,96
TOTAL CREANCES RATTACH.A PARTICIPATIONS		52 010,30	51 733,34	276,96
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	Clients - facture à établir	739 557,72	1 168 437,50	-428 879,78
41811000	Clients - facture à établir (Collec	7 016 529,75	12 606 207,26	-5 589 677,51
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		7 756 087,47	13 774 644,76	-6 018 557,29
AUTRES CREANCES				
40980000	Fournisseurs - R.R.R. à recevoir	2 645 498,58	2 449 310,81	196 187,77
46870000	Produits à recevoir	81 892,56	384 636,45	-302 743,89
TOTAL AUTRES CREANCES		2 727 391,14	2 833 947,26	-106 556,12
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
50880000	Intérêts courus à recevoir	127 712,58	142 222,35	-14 509,77
TOTAL VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		127 712,58	142 222,35	-14 509,77
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		10 663 201,49	16 802 547,71	-6 139 346,22

Variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		226 128 929
Distributions sur résultats antérieurs		1 029 487
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		225 099 442
Variations en cours d'exercice		En plus
	En moins	En plus
Variations du capital		572 648
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		292 462
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice		1 944 609
SOLDE		2 809 719
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		227 909 161

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	18 869 513	998 871	426 223	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	7 252 664
Emprunts et dettes financières divers	
TOTAL	
	7 252 664

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	7 252 664					7 252 664
Garanties/financements adhérents	85 000					85 000
Garanties/financements groupe	21 968 078		20 611 063	1 357 015		
Garanties/crédits-baux	538 300		538 300			
Engagements achats viticoles	12 897 261					12 897 261
TOTAL	42 741 303		21 149 363	1 357 015		20 234 925

Engagements reçus

Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Aval financement court terme	23 000 000					23 000 000
Garantie / Douanes pour l'activité viticole = illimitée						
TOTAL	23 000 000					23 000 000

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 30/06/2023	Total 30/06/2022	%
VENTES DE MARCHANDISES	653 339	72 838	726 177	744 588	-2,47 %
PRODUCTION VENDUE DE BIENS	608		608	608	
PRODUCTION VENDUE DE SERVICES	20 725		20 725	21 842	-5,11 %

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	1 777 475	364 616	1 412 859
Résultat exceptionnel à court terme	531 750		531 750
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés			
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	2 309 225	364 616	1 944 609

Charges et produits exceptionnels

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
AMENDES ET PENALITES	5 545	67120000
RAPPELS DE TAXES	80 319	67171000
AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	380 543	6718000+67200000
VNC DES IMMO CORPORELLES CEDEES	427 648	67520000
VNC DES IMMOS FINANCIERES CEDEES	1 891 192	67560000
DOTATIONS PROV.RISQUES ET CHARGES EXCEPTIONNELS	520 000	68750000
DOTATIONS PROV.DEPRECIATION IMMOS FINANCIERES	143 221	68760000
TOTAL	3 448 468	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
RENTREES SUR CREANCES AMORTIES	11 177	77140000
AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	335 238	7710+7720+7788
PRODUITS CESSIONS IMMOS CORPORELLES	868 382	77520000
PRODUITS CESSIONS IMMOS FINANCIERES	1 975 122	77560000
REPRISES PROV.RISQUES ET CHARGES EXCEPTIONNELS	359 537	78750000
REPRISE PROV.DEPRECIATION IMMOS FINANCIERES	430 762	78760000
TOTAL	3 980 218	

Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
TECHNICIENS ET AGENTS DE MAITRISE	262	
CADRES	161	
OUVRIERS EN EMPLOYES	434	
	TOTAL	858

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		14 050 102
16100 COGNAC (06/2023)	2 638 725		1 398 524	2 654 000	50 198
SAS DUREPAIRE	157 500	60	2 289 780	757 464	21 193 836
16140 VERDILLE (06/2023)	5 269 386		3 161 631		102 031
GIE GRENIER DU ROY	5 936	34,21	148 811	25 077	936 869
16100 CHATEAUBERNARD (06/2022)	212 718		72 771		
GIE OCERAIL	322 490	35,13	113 278	309 274	1 463 785
79260 LA CRECHE (06/2022)	530 842		186 485		223 774
SCI GRENIER DU ROY	1 157 591	34,22	848 610		252 352
16100 CHATEAUBERNARD (12/2022)	1 169 860		400 326		11 981
SCI LES PIERRAILLEUSES	300 000	50	150 000	400 000	530 502
79270 ST SYMPHORIEN (06/2023)	431 917		215 958	945 301	41 787
SARL STE CHARENT.DES BENNES	100 000	40,9	31 176		1 199 817
16300 BARRET (06/2023)	1 314 114		537 472		87 465
SAS SOLEO DEVELOPPEMENT	4 500 000	60	2 700 000		
79800 PAMPROUX (06/2023)	4 511 063		2 706 638	40 750	53 095
SICA ALICOOP	2 693 808	57,13	4 731 081		130 984 470
79800 PAMPROUX (06/2023)	16 337 122		9 333 398		371 283
SICA ATLANTIQUE	4 112 616	32,92	1 394 320	1 903 580	24 607 259
17000 LA ROCHELLE (12/2022)	15 039 663		4 951 057		1 351 729
UNION CAP OCEAN	72 960	53,33	38 912		36 000
17000 LA ROCHELLE (09/2022)	216 413		115 413		3 612
UNION COOP.AGRIC.POIT.CHAR.	1 196 377	70,4	842 231		1 668 333
86400 SAINT SAVIOL (06/2022)	3 755 468		2 643 849		134 370
SALEM BREWING COMPANY	100 000	49	299 000		2 781 565
16000 ANGOULEME (06/2023)	1 126 175		551 826	180 015	746 248
SCI DU FIEF DES CHENES	10 000	55	5 500	75 350	197 304
17000 LA ROCHELLE (12/2022)	-23 895		-13 142	1 177 000	4 263
GIE SAINT SYMPHORIEN	3 000	50	1 500		1 175 089
47480 PONT DU CASSE (06/2023)	75 279		37 639		199
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		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>	149 488	139 000	99,60	99,46
<i>filiales</i>				
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes				
<i>émetteur</i>	595	750	0,40	0,54
<i>filiales</i>				
SOUS-TOTAL	150 083	139 750	100,00	100,00
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement				
Juridique, fiscal, social				
Autres				
SOUS-TOTAL				
TOTAL	150 083	139 750	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	150 083	139 750	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	18 869 513	

Dossier de gestion

Soldes intermédiaires de gestion

Rubriques	30/06/2023	%	30/06/2022	%	30/06/2021	%	30/06/2020	%
Ventes de marchandises	726 176 562	100,00	744 588 527	100,00	528 560 645	100,00	541 351 784	100,00
- Coût d'achat des marchandises	634 434 846	87,37	651 751 569	87,53	442 989 300	83,81	442 968 804	81,83
MARGE COMMERCIALE	91 741 716	12,63	92 836 959	12,47	85 571 345	16,19	98 382 980	18,17
Production vendue	21 333 447	2,85	22 450 142	2,93	16 027 335	2,94	12 691 272	2,29
+ Production stockée	69 760	0,01			128 344	0,02	68 224	0,01
- Destockage de production			3 368					
+ Production immobilisée								
PRODUCTION DE L'EXERCICE	21 403 207	2,86	22 446 774	2,93	16 155 679	2,97	12 759 496	2,30
PRODUCTION + VENTES	747 579 769	100,00	767 035 301	100,00	544 716 324	100,00	554 111 280	100,00
- Coût d'achat des marchandises	634 434 846	84,87	651 751 569	84,97	442 989 300	81,32	442 968 804	79,94
- Consommation provenance tiers	49 017 092	6,56	56 818 567	7,41	43 952 140	8,07	52 710 108	9,51
VALEUR AJOUTEE	64 127 831	8,58	58 465 165	7,62	57 774 885	10,61	58 432 369	10,55
+ Subventions d'exploitation	99 578	0,01	685 635	0,09	832 482	0,15	558 674	0,10
- Impôts et taxes	5 603 970	0,75	6 158 242	0,80	6 173 437	1,13	6 593 874	1,19
- Charges de personnel	40 396 222	5,40	38 263 924	4,99	38 133 725	7,00	37 762 852	6,82
EXCEDENT BRUT EXPLOITATION	18 227 218	2,44	14 728 635	1,92	14 300 205	2,63	14 634 317	2,64
+ Reprises, transfert charges	3 918 865	0,52	6 114 389	0,80	6 082 413	1,12	4 301 058	0,78
+ Autres produits	567 644	0,08	417 228	0,05	480 557	0,09	1 174 456	0,21
- Dot amortis., dépréc., provisions	19 840 347	2,65	15 683 453	2,04	14 026 492	2,58	15 026 027	2,71
- Autres charges	1 984 852	0,27	2 593 639	0,34	2 631 209	0,48	2 018 927	0,36
RESULTAT D'EXPLOITATION	888 528	0,12	2 983 161	0,39	4 205 474	0,77	3 064 878	0,55
+ Quote part opérations en commun								
+ Produits financiers	4 758 568	0,64	3 189 820	0,42	4 680 205	0,86	2 672 579	0,48
- Quote part opérations en commun								
- Charges financières	3 869 621	0,52	1 653 233	0,22	1 563 690	0,29	2 630 692	0,47
RESULTAT COURANT AV. IMPOT	1 777 475	0,24	4 519 748	0,59	7 321 989	1,34	3 106 765	0,56
Produits exceptionnels	3 980 218	0,53	2 706 630	0,35	9 507 058	1,75	2 267 116	0,41
- Charges exceptionnelles	3 448 468	0,46	589 211	0,08	7 083 900	1,30	851 079	0,15
RESULTAT EXCEPTIONNEL	531 750	0,07	2 117 419	0,28	2 423 157	0,44	1 416 036	0,26
- Participation des salariés								
- Impôt sur les bénéfices	364 616	0,05	14 105		242 068	0,04	606 265	0,11
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 944 609	0,26	6 623 061	0,86	9 503 079	1,74	3 916 536	0,71
Produits cessions éléments actif	2 843 504	0,38	654 695	0,09	7 723 244	1,42	520 990	0,09
- Valeur comptable éléments cédés	2 318 840	0,31	544 281	0,07	4 929 675	0,91	733 035	0,13
+/- VALUES SUR CESSIONS	524 664	0,07	110 414	0,01	2 793 569	0,51	-212 046	-0,04

Capacité d'autofinancement

Rubriques	30/06/2023	30/06/2022	Variation
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	18 227 218	14 728 635	23,75
+ Transferts de charges d'exploitation	869 810	906 640	-4,06
+ Autres produits d'exploitation	567 644	417 228	36,05
- Autres charges d'exploitation	1 984 852	2 593 639	-23,47
+ Quote-part de résultat sur opérations faites en commun			
+ Produits financiers	4 758 568	3 189 820	49,18
- Reprises sur dépréciations et provisions financières		158 691	-100,00
- Charges financières	3 869 621	1 653 233	134,06
+ Dot. aux amortis., dépréciations et provisions financières			
+ Produits exceptionnels	3 980 218	2 706 630	47,05
- Produits des cessions d'éléments actif	2 843 504	654 695	334,32
- Subventions d'investissement rapportées au résultat		7 616	-100,00
- Reprises sur dépréciations et provisions exceptionnelles	790 299	1 839 573	-57,04
- Charges exceptionnelles	3 448 468	589 211	485,27
+ Valeur comptable des immobilisations cédées	2 318 840	544 281	326,04
+ Dot. aux amortis., dépréciations et provisions exceptionnels	663 221	35 792	1 753,01
- Participation des salariés			
- Impôts sur les bénéfices	364 616	14 105	2 485,01
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	18 084 159	15 018 262	20,41
RESULTAT NET COMPTABLE	1 944 609	6 623 061	-70,64
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	20 503 568	15 719 244	30,44
- Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	3 839 354	7 206 013	-46,72
- Résultat sur cession des éléments actif	524 664	110 414	375,18
- Subventions d'investissement rapportées au résultat		7 616	-100,00
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	18 084 159	15 018 262	20,41

Emplois	30/06/2023		30/06/2022		Ressources	30/06/2023		30/06/2022	
Distributions mises en paiement au cours de l'exercice	1 029 487		1 381 383		Capacité d'autofinancement de l'exercice	18 084 159		15 018 262	
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé:					Cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé:				
Immobilisations incorporelles	19 890		378 232		Cessions d'immobilisations :				
Immobilisations corporelles	8 199 749		8 016 554		- incorporelles	0		0	
Immobilisations financières	2 898 112		10 848 764		- corporelles	868 382		373 251	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (a)			0		Cessions ou réductions d'immobilisations financières	2 790 564		553 520	
Réduction des capitaux propres (réduction de capital, retraits)	426 223		507 857		Augmentation des capitaux propres:				
Remboursements de dettes financières (b)	13 643 959		14 626 408		Augmentation de capital ou apports	998 871		291 128	
					Augmentation des autres capitaux propres	292 462		152 010	
					Augmentation des dettes financières (b) (c)	4 000 000		10 000 000	
Total des emplois	26 217 420		35 759 198		Total des ressources	27 034 438		26 388 171	
Variation du fonds de roulement net global (ressource nette)	817 018		0		Variation du fonds de roulement net global (emploi net)	0		9 371 027	

- (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	30/06/2023		30/06/2022		
	Besoin 1	Dégagement 2	Solde 2-1	Solde	
Variation "Exploitation":					
Variation des actifs d'exploitation :					
Stocks et en-cours	22 132 710	0			E
Avances et acomptes versés sur commandes	0	0			
Créances Clients, Comptes rattachés et autres créances d'exploitation (a)	0	4 862 471			F
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)	6 653 641	0			G
Totaux	28 786 351	4 862 471			
A. Variation nette "Exploitation" (c)			-23 923 880	-10 995 815	
Variation "Hors exploitation" :					
Variation des autres débiteurs (a) (d)	0	893 130			C
Variation des autres créditeurs (b)	1 247 255				D
Totaux	1 247 255	893 130			
B. Variation nette "Hors exploitation" (c)			-354 124	9 866 279	
Total A + B:			-24 278 004	-1 129 536	
Besoins de l'exercice en fonds de roulement					
ou					
Dégagement net de fonds de roulement dans l'exercice					
Variation "Trésorerie"					
Variation des disponibilités		23 847 460			A
Variation des concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	386 474				B
Totaux	386 474	23 847 460			
C. Variation nette "Trésorerie" (c)			23 460 986	10 500 563	
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL					
(Total A + B + C) :					
Emploi net			-817 018	-	
ou					
Ressource nette			+	+9 371 027	

- (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	30/06/2023	30/06/2022	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	-72 070,34	-70 110,64	-1 959,70
Total 2050/CQ - Frais de développement, amortissements et provisions		-72 070,34	-70 110,64	-1 959,70
TOTAL FRAIS DE DEVELOPPEMENT		7 073,63	9 033,33	-1 959,70
CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS				
20510000	Concession, logiciel, licence et br	7 008 178,46	7 532 308,51	-524 130,05
20520000	Marques	11 141,18	11 141,18	
Total 2050/AF - Concessions, brevets et droits similaires, brut		7 019 319,64	7 543 449,69	-524 130,05
28050000	Amortis. logiciels et marques	-6 718 370,52	-7 006 311,71	287 941,19
Total 2050/AG - Concessions, brevets et droits similaires, amortissements et		-6 718 370,52	-7 006 311,71	287 941,19
TOTAL CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS		300 949,12	537 137,98	-236 188,86
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		343 086,02	581 234,58	-238 148,56
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
TERRAINS				
21110000	Terrains nus	319 963,55	356 298,93	-36 335,38
21150000	Terrains bâtis	6 147 348,16	6 248 703,34	-101 355,18
21200000	Agencement aménagement terrain	32 382 672,40	29 800 789,32	2 581 883,08
21240000	Plantation sol propre	9 282,50	9 282,50	
Total 2050/AN - Terrains, brut		38 859 266,61	36 415 074,09	2 444 192,52
28120000	Amortis. agenc. aménag. terrain	-20 795 381,73	-19 082 773,53	-1 712 608,20
28124000	Amortis. Plantation sol propre	-6 961,88	-6 033,63	-928,25
Total 2050/AO - Terrains, amortissements et provisions		-20 802 343,61	-19 088 807,16	-1 713 536,45
TOTAL TERRAINS		18 056 923,00	17 326 266,93	730 656,07
CONSTRUCTIONS				
21311000	Ensemble immobilier industriel	195 428 610,42	194 462 987,99	965 622,43
21315000	Ensemble immobilier administratif	3 354 583,20	3 445 029,99	-90 446,79
21318000	Ensemble immobilier non professionn	171 326,02	171 326,02	
21350000	Install.agenc.amenag. construction	38 542 669,39	38 305 215,82	237 453,57
21381000	Voies de terre	2 320 020,52	2 333 618,21	-13 597,69
21382000	Voies de fer	917 587,93	891 788,59	25 799,34
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	30/06/2023	30/06/2022	Ecart
Total 2050/AP - Constructions, brut		242 825 861,36	241 701 030,50	1 124 830,86
28131100	Amortis. ensemble immob. industriel	-152 277 759,97	-148 402 449,30	-3 875 310,67
28131500	Amortis. ensemble immob. administra	-2 606 717,79	-2 538 550,01	-68 167,78
28131800	Amortis. ensemble immob. non profes	-168 532,60	-163 342,96	-5 189,64
28135000	Amortis. install. agenc. amenag. co	-30 912 991,51	-30 312 715,03	-600 276,48
28138100	Amortis. voies de terre	-2 142 555,33	-2 123 276,47	-19 278,86
28138200	Amortis. voies de fer	-578 084,13	-548 094,30	-29 989,83
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		-190 777 705,21	-186 179 491,95	-4 598 213,26
TOTAL CONSTRUCTIONS		52 048 156,15	55 521 538,55	-3 473 382,40
INSTALLATIONS, MATERIEL, OUTILLAGE				
21510000	Install. techniq. matériel outillag	55 844 515,05	52 630 223,14	3 214 291,91
21534000	Install. techniq. matériel outillag	69 971,03	69 971,03	
21540000	Matériel et outillage	57 694 425,61	56 934 646,19	759 779,42
21570000	Agenc. amenag. matériel outillage	992 134,02	1 005 837,47	-13 703,45
Total 2050/AR - Installations techniques, matériel et outillages industriels, brut		114 601 045,71	110 640 677,83	3 960 367,88
28151000	Amortis. install. techniq. matériel	-48 099 086,69	-46 642 105,00	-1 456 981,69
28153400	Amortis. install. matériel outillag	-69 971,03	-69 971,03	
28154000	Amortis. matériel et outillage	-54 355 970,55	-53 053 324,92	-1 302 645,63
28170000	Amortis. agenc. amenag. matériel ou	-992 134,02	-1 005 837,47	13 703,45
Total 2050/AS - Installations techniques, matériel et outillages industriels, amortissements et provisions		-103 517 162,29	-100 771 238,42	-2 745 923,87
TOTAL INSTALLATIONS, MATERIEL, OUTILLAGE		11 083 883,42	9 869 439,41	1 214 444,01
AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES				
21810000	Install. agenc. amenag. divers	2 378 333,89	2 366 398,01	11 935,88
21820000	Matériel de transport	16 397 128,61	16 308 515,56	88 613,05
21830000	Matériel de bureau	1 095 627,78	1 043 128,58	52 499,20
21831000	Matériel informatique	2 044 998,05	3 382 731,45	-1 337 733,40
21840000	Mobilier	626 813,90	624 342,65	2 471,25
Total 2050/AT - Autres immobilisations corporelles, brut		22 542 902,23	23 725 116,25	-1 182 214,02
28181000	Amortis. install. agenc. amenag. di	-2 313 282,78	-2 262 526,11	-50 756,67
28182000	Amortis. matériel de transport	-14 945 214,66	-14 807 651,99	-137 562,67
28183000	Amortis. matériel de bureau	-980 656,23	-943 582,18	-37 074,05
28183100	Amortis. matériel informatique	-1 718 521,26	-3 093 946,10	1 375 424,84
28184000	Amortis. mobilier	-594 101,67	-590 485,14	-3 616,53
Total 2050/AU - Autres immobilisations corporelles, amortissements et provisions		-20 551 776,60	-21 698 191,52	1 146 414,92
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES		1 991 125,63	2 026 924,73	-35 799,10
IMMOBILISATIONS EN COURS				
23100000	Immo. corporelles en cours	883 660,66	2 425 865,99	-1 542 205,33
Total 2050/AV - Immobilisations en cours, brut		883 660,66	2 425 865,99	-1 542 205,33
TOTAL IMMOBILISATIONS EN COURS		883 660,66	2 425 865,99	-1 542 205,33
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		84 063 748,86	87 170 035,61	-3 106 286,75

Compte	Libellé	30/06/2023	30/06/2022	Ecart
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
TITRES DE PARTICIPATIONS				
26100000	Titres de participation	12 294 378,54	11 131 279,26	1 163 099,28
26200000	Participation organisme agricoles	10 567 936,61	10 587 663,61	-19 727,00
Total 2050/CU - Autres participations, brut		22 862 315,15	21 718 942,87	1 143 372,28
29610000	Prov. dépréc. titre participation	-431 141,00	-491 321,00	60 180,00
29620000	Prov. dépréc. participation org. ag	-666,00	-9 605,02	8 939,02
Total 2050/CV - Autres participations, amortissements et provisions		-431 807,00	-500 926,02	69 119,02
TOTAL TITRES DE PARTICIPATIONS		22 430 508,15	21 218 016,85	1 212 491,30
CREANCES SUR PARTICIPATIONS				
29670000	Prov. dépréc. créances rattachées	-170 350,00	-388 772,22	218 422,22
Total 2050/BC - Créances rattachées à des participations, amortissements et		-170 350,00	-388 772,22	218 422,22
26710000	Créances rattachées participation g	470 002,00	40 000,00	430 002,00
26720000	Créances rattachées participation a	4 017 886,30	3 647 793,09	370 093,21
26780000	Intérêts courus / créances rattaché	52 010,30	51 733,34	276,96
Total 2050/BB - Créances rattachées à des participations, brut		4 539 898,60	3 739 526,43	800 372,17
TOTAL CREANCES SUR PARTICIPATIONS		4 369 548,60	3 350 754,21	1 018 794,39
AUTRES TITRES IMMOBILISES				
27110000	Titres sociétés commerciales	39 571 527,59	41 313 315,09	-1 741 787,50
27120000	Titres sociétés civiles / GIE	12 745,00	12 745,00	
Total 2050/BD - Autres titres immobilisés, brut		39 584 272,59	41 326 060,09	-1 741 787,50
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		39 578 772,59	41 320 560,09	-1 741 787,50
AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES				
27500000	Dépôts cautions versés	353 099,20	363 301,31	-10 202,11
Total 2050/BH - Autres immobilisations financières, brut		353 099,20	363 301,31	-10 202,11
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES		353 099,20	363 301,31	-10 202,11
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES		66 731 928,54	66 252 632,46	479 296,08
STOCKS				
MATIERES PREMIERES APPROVISIONNNTS				
31110000	Stock matières 1ères	800 381,89	485 859,40	314 522,49
32110000	Stock matières et fournitures conso	633 532,01	468 697,14	164 834,87
Total 2050/BL - Matières premières et approvisionnements, brut		1 433 913,90	954 556,54	479 357,36
TOTAL MATIERES PREMIERES APPROVISIONNNTS		1 433 913,90	954 556,54	479 357,36
PRODUITS INTERM. ET FINIS				
35510000	Stock produits finis	520 867,43	451 107,29	69 760,14
Total 2050/BR - Produits intermédiaires et finis, brut		520 867,43	451 107,29	69 760,14
TOTAL PRODUITS INTERM. ET FINIS		520 867,43	451 107,29	69 760,14
MARCHANDISES				

Compte	Libellé	30/06/2023	30/06/2022	Ecart
37111000	Stock march. Production Végétales	74 178 753,50	70 706 473,55	3 472 279,95
37112000	Stock march. Production Végétales B	231 733,46	101 387,41	130 346,05
37121000	Stock march. Semences	2 108 822,28	1 420 871,47	687 950,81
37130000	Stock march. Viticoles	36 475 788,62	17 408 714,66	19 067 073,96
37510000	Stock march. Agrofouritures	49 174 619,44	50 948 678,11	-1 774 058,67
Total 2050/BT - Marchandises, brut		162 169 717,30	140 586 125,20	21 583 592,10
39711000	Prov. dépréc. stock march. Producti	-3 001 179,00	-195 284,00	-2 805 895,00
39750000	Prov. dépréc. stock march. Agrofour	-4 477 046,17	-3 284 750,42	-1 192 295,75
Total 2050/BU - Marchandises, amortissements et provisions		-7 478 225,17	-3 480 034,42	-3 998 190,75
TOTAL MARCHANDISES		154 691 492,13	137 106 090,78	17 585 401,35
TOTAL STOCKS		156 646 273,46	138 511 754,61	18 134 518,85
CLIENTS ET DIVERS				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41100000	Clients	48 710 762,80	49 176 609,47	-465 846,67
41610000	Clients douteux	661 500,58	669 075,60	-7 575,02
45330000	Adhérents - effets acceptés	49 320,00	85 900,00	-36 580,00
45330001	Effets Adhérents remise encaiss. /	-45 600,00	-45 450,00	-150,00
45400000	Adhérents - compte courant	593 670,22	29 087 133,39	-28 493 463,17
45400400	Adhérents débiteurs compl. (clôture	56 335 530,90		56 335 530,90
45460000	Adhérents en recouvrement	5 380 694,90	5 792 132,65	-411 437,75
45870000	Adhérents - facture à établir	6 646 804,73	6 673 771,04	-26 966,31
Total 2050/BX - Clients et comptes rattachés, brut		118 332 684,13	91 439 172,15	26 893 511,98
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		118 332 684,13	91 439 172,15	26 893 511,98
CLIENTS-PRODUITS NON FACTURES				
41810000	Clients - facture à établir	739 557,72	1 168 437,50	-428 879,78
41811000	Clients - facture à établir (Collec	7 016 529,75	12 606 207,26	-5 589 677,51
Total 2050/BX - Clients et comptes rattachés, brut		7 756 087,47	13 774 644,76	-6 018 557,29
TOTAL CLIENTS-PRODUITS NON FACTURES		7 756 087,47	13 774 644,76	-6 018 557,29
DEPRECIATIONS CLIENTS				
49100000	Prov. dépréc. clients douteux	-629 352,85	-636 229,72	6 876,87
49540000	Prov. dépréc. adhérents	-10 566 016,83	-10 120 025,57	-445 991,26
Total 2050/BY - Clients et comptes rattachés, amortissements et provisions		-11 195 369,68	-10 756 255,29	-439 114,39
TOTAL DEPRECIATIONS CLIENTS		-11 195 369,68	-10 756 255,29	-439 114,39
TOTAL CLIENTS ET DIVERS		114 893 401,92	94 457 561,62	20 435 840,30
AUTRES CREANCES				
FOURNISSEURS DEBITEURS				
40100001	Fournisseurs (Débiteurs)		695 746,37	-695 746,37
40410001	Fournisseurs immobilisations (Débit		148 238,45	-148 238,45
40900000	Fournisseurs débiteurs (clôture)	732 037,63		732 037,63
40970000	Fournisseurs - avoir à recevoir	780 092,98	14 225,71	765 867,27
40980000	Fournisseurs - R.R.R. à recevoir	2 645 498,58	2 449 310,81	196 187,77
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		4 157 629,19	3 307 521,34	850 107,85

Compte	Libellé	30/06/2023	30/06/2022	Ecart
TOTAL FOURNISSEURS DEBITEURS		4 157 629,19	3 307 521,34	850 107,85
PERSONNEL				
42500000	Avance acompte sur salaire	50,00	200,00	-150,00
42550000	Avance acompte sur frais déplacements	1 150,00	1 200,00	-50,00
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		1 200,00	1 400,00	-200,00
TOTAL PERSONNEL		1 200,00	1 400,00	-200,00
ETAT ET COLLECTIVITES				
44110000	Subvention invest. à recevoir	154 068,00		154 068,00
44400000	Impôt sur les sociétés		216 086,00	-216 086,00
44562000	TVA déductible sur immobilisations	6 589,81	16 136,16	-9 546,35
44562400	TVA déductible sur encaissements im	454 296,11	661 001,45	-206 705,34
44566000	TVA déductible / autres biens et se	162 184,21	533 407,09	-371 222,88
44566400	TVA déductible sur encaissements	1 242 657,78	1 157 965,05	84 692,73
44586000	TVA / factures non parvenues	59 909,93	115 786,23	-55 876,30
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		2 079 705,84	2 700 381,98	-620 676,14
TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES		2 079 705,84	2 700 381,98	-620 676,14
GROUPE ET ASSOCIES				
45100000	Compte courant financier	4 078 149,01	12 217 297,18	-8 139 148,17
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		4 078 149,01	12 217 297,18	-8 139 148,17
TOTAL GROUPE ET ASSOCIES		4 078 149,01	12 217 297,18	-8 139 148,17
DEBITEURS DIVERS				
46200000	Créances cessions d'immobilisations	14 247,65	528 820,77	-514 573,12
46626500	CVO - aliments élevage gibier	4,62	4,84	-0,22
46710000	Autres débiteurs		5 983,50	-5 983,50
46712000	Autres débiteurs créditeurs divers	29 762,61	20 200,11	9 562,50
46712100	Indemnisation garantie C.A. mini	7 170,83		7 170,83
46740000	Opérations sur marché		355 096,82	-355 096,82
46870000	Produits à recevoir	81 892,56	384 636,45	-302 743,89
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		133 078,27	1 294 742,49	-1 161 664,22
TOTAL DEBITEURS DIVERS		133 078,27	1 294 742,49	-1 161 664,22
TOTAL AUTRES CREANCES		10 449 762,31	19 521 342,99	-9 071 580,68
TRESORERIE ET DIVERS				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
50810000	Valeur mobilière placement	12 000 000,00	12 000 000,00	
50880000	Intérêts courus à recevoir	127 712,58	142 222,35	-14 509,77
Total 2050/CD - Valeurs mobilières de placement, brut		12 127 712,58	12 142 222,35	-14 509,77
TOTAL VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		12 127 712,58	12 142 222,35	-14 509,77
DISPONIBILITES				
51205000	CRCA Compte principal	746 452,79	4 603 678,31	-3 857 225,52
51220000	CRCA Compte principal	2 433 527,23		2 433 527,23
51220100	CRCA FAG compte principal	878 392,41	14 109 665,87	-13 231 273,46
51221500	CRCA Compte principal	58 900,10		58 900,10
51221600	CRCA 16 Compte principal		141 451,76	-141 451,76

Compte	Libellé	30/06/2023	30/06/2022	Ecart
51222000	CRCA 23-19 Compte principal	254 873,91	321 820,08	-66 946,17
51222500	CRCA 87 Compte principal	205 846,66	345 738,46	-139 891,80
51231000	CRCA 86 Compte principal	193 868,21	477 268,34	-283 400,13
51245000	CE Compte principal	13 502,80	8 290,10	5 212,70
51261200	ARKEA Compte principal	5 665,31	1 230,89	4 434,42
51270100	BP Compte principal	20 844,92	4 604,18	16 240,74
51280000	SG Compte principal		1 033 941,03	-1 033 941,03
51291000	BECM Compte principal	7 539,84	16 036,87	-8 497,03
51292000	Crédit Coop Compte principal	12 592,18	4 433,81	8 158,37
51293000	Tarneaud Compte principal		13 867,37	-13 867,37
52188800	Position ouvertes Futures CBOT	520 222,42		520 222,42
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
52299900	Garantie MATIF		7 676 334,76	-7 676 334,76
53200017	Caisse Segonzac	20,00	20,00	
53200049	Caisse Villeteureix	19,13	18,77	0,36
53200053	Caisse Exideuil	150,00	150,00	
53200056	Caisse Vars	20,00	20,00	
53200105	Caisse Pérignac 17		8,41	-8,41
53200111	Caisse Jarnac Champagne	30,00	30,00	
53200128	Caisse Chaniers	52,16	50,00	2,16
53200220	Caisse Nieul Le Virouil	20,00	50,00	-30,00
53200222	Caisse Cozes	2,41		2,41
53200404	Caisse Beauvais	50,00	50,00	
53200424	Caisse Pons	50,00	50,00	
53200511	Caisse Valeuil	49,50		49,50
53200520	Caisse Confolens	30,91	28,01	2,90
53200602	Caisse Charroux	150,00	150,00	
53200603	Caisse Verteuil	50,00	114,80	-64,80
53200605	Caisse Bernac	114,01	200,00	-85,99
53200606	Caisse Le Bouchage	24,36	16,22	8,14
53200608	Caisse La Braudiere	50,00	50,00	
53200610	Caisse Champagne Le Sec	70,00	70,00	
53200613	Caisse Theil Rabier	200,11	200,00	0,11
53200628	Caisse Vivonne	50,00	50,00	
53200631	Caisse Chives	94,95	94,95	
53200632	Caisse Mons	35,89	71,67	-35,78
53200638	Caisse Usson	6,23	6,23	
53200639	Caisse Saint martin l'Ars	54,86	12,06	42,80
53200641	Caisse Chatillon	209,64	100,00	109,64
53200642	Caisse Champdeniers	80,00	80,00	
53200644	Caisse Vasles	106,08	48,48	57,60
53200653	Caisse Echire	212,00	212,00	
53200657	Caisse Brulain	51,39	56,79	-5,40
53200661	Caisse Maison Rouge	106,00	106,00	
53200666	Caisse Chef Boutonne	115,38	106,00	9,38

Compte	Libellé	30/06/2023	30/06/2022	Ecart
53200669	Caisse Le Ponthioux	60,00	509,98	-449,98
53200677	Caisse Gouex	77,15	50,00	27,15
53200700	Caisse Arnac	49,91	100,00	-50,09
53200703	Caisse Dun Le Pastel	357,09	419,55	-62,46
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	100,00	200,00	-100,00
53200711	Caisse Saint Sulpice Les Feuilles	200,00	200,00	
53200713	Caisse Auzances	100,00	100,00	
53200715	Caisse Bonnat	258,79	258,79	
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	28,97	
53200739	Caisse Ussel	100,00	100,00	
Total 2050/CF - Disponibilités, brut		5 357 085,70	29 204 546,19	-23 847 460,49
TOTAL DISPONIBILITES		5 357 085,70	29 204 546,19	-23 847 460,49
TOTAL TRESORERIE ET DIVERS		17 484 798,28	41 346 768,54	-23 861 970,26
COMPTES DE REGULARISATION				
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	Charges constatées d'avance	834 316,39	2 819 438,93	-1 985 122,54
48600001	Charges constatées d'avance CBOT	630 792,41	1 201 383,87	-570 591,46
48600002	Charges constatées d'avance MATIF	3 128 025,00	18 117 053,50	-14 989 028,50
48600004	Charges constatées d'avance Cargill	30 000,00	30 000,00	
Total 2050/CH - Charges constatées d'avance, brut		4 623 133,80	22 167 876,30	-17 544 742,50
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		4 623 133,80	22 167 876,30	-17 544 742,50
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION		4 623 133,80	22 167 876,30	-17 544 742,50
TOTAL GÉNÉRAL		455 236 133,19	470 009 206,71	-14 773 073,52

Compte	Libellé	30/06/2023	30/06/2022	Ecart
CAPITAUX PROPRES				
CAPITAL				
10130000	Capital souscrit versé	18 869 513,00	18 296 865,00	572 648,00
Total 2051/DA - Capital social ou individuel N		18 869 513,00	18 296 865,00	572 648,00
TOTAL CAPITAL		18 869 513,00	18 296 865,00	572 648,00
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	23 906 360,16	23 203 788,16	702 572,00
Total 2051/DD - Réserve légale N		23 906 360,16	23 203 788,16	702 572,00
TOTAL RESERVE LEGALE		23 906 360,16	23 203 788,16	702 572,00
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.	10 846 185,59	10 579 843,09	266 342,50
10621500	Réserve indis. stocks viticoles	20 490,06	20 490,06	
10622000	Réserve indis. opération tiers	16 133 175,94	15 269 904,94	863 271,00
10623000	Réserve indis. dévolution	2 667 600,56	2 641 480,89	26 119,67
10624000	Réserve indis. s/reval. actif fina	146 608,75	146 608,75	
Total 2051/DF - Réserves réglementées N		34 797 636,15	33 641 902,98	1 155 733,17
TOTAL RESERVES REGLEMENTEES		34 797 636,15	33 641 902,98	1 155 733,17
AUTRES RESERVES				
10680000	Autres réserves	114 963 298,84	109 669 640,84	5 293 658,00
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		121 568 227,57	116 274 569,57	5 293 658,00
TOTAL AUTRES RESERVES		121 568 227,57	116 274 569,57	5 293 658,00

Compte	Libellé	30/06/2023	30/06/2022	Ecart
REPORT A NOUVEAU				
11070000	Report pour ristournes éventuelles	381 934,03	381 934,03	
11920000	Report à nouveau opération tiers	-402 656,00	863 271,00	-1 265 927,00
Total 2051/DH - Report à nouveau N		-20 721,97	1 245 205,03	-1 265 927,00
TOTAL REPORT A NOUVEAU		-20 721,97	1 245 205,03	-1 265 927,00
RESULTAT DE L'EXERCICE				
120000	RESULTAT DE L'EXERCICE	1 944 609,25	6 623 061,15	-4 678 451,90
Total 2051/DI - Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte) N		1 944 609,25	6 623 061,15	-4 678 451,90
TOTAL RESULTAT DE L'EXERCICE		1 944 609,25	6 623 061,15	-4 678 451,90
TOTAL CAPITAUX PROPRES		227 909 161,13	226 128 928,86	1 780 232,27
PROVISIONS				
PROVISIONS POUR RISQUES				
15180000	Autres provisions pour risques	4 185 824,00	3 665 824,00	520 000,00
Total 2051/DP - Provisions pour risques N		4 185 824,00	3 665 824,00	520 000,00
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES		4 185 824,00	3 665 824,00	520 000,00
PROVISIONS POUR CHARGES				
15300000	Provision pension et obligation sim	4 099 082,00	4 654 899,00	-555 817,00
15810000	Autres provisions pour charges	8 344 196,00	6 930 356,00	1 413 840,00
Total 2051/DQ - Provisions pour charges N		12 443 278,00	11 585 255,00	858 023,00
TOTAL PROVISIONS POUR CHARGES		12 443 278,00	11 585 255,00	858 023,00
TOTAL PROVISIONS		16 629 102,00	15 251 079,00	1 378 023,00
EMPRUNTS & DETTES ETAB. DE CREDIT				
EMPRUNTS				
16400000	Emprunts	26 979 402,35	35 023 225,17	-8 043 822,82
16880000	Intérêts courus / emprunts	28 746,83	35 178,03	-6 431,20
Total 2051/DU - Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit N		27 008 149,18	35 058 403,20	-8 050 254,02
TOTAL EMPRUNTS		27 008 149,18	35 058 403,20	-8 050 254,02
BANQUES				
51204000	CRCA 17 Compte principal		69 693,75	-69 693,75
51220000	CRCA Compte principal		9 013 105,74	-9 013 105,74
51221500	CRCA Compte principal		298 929,65	-298 929,65
51221600	CRCA 16 Compte principal	448 941,09		448 941,09
51260000	ARKEA Compte principal		541 244,17	-541 244,17
51271100	BP Compte principal		42 176,68	-42 176,68
51280000	SG Compte principal	42 440,43		42 440,43
Total 2051/DU - Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit N		491 381,52	9 965 149,99	-9 473 768,47
TOTAL BANQUES		491 381,52	9 965 149,99	-9 473 768,47
AUTRES ORGANISMES FINANCIERS				
52188800	Position ouvertes Futures CBOT		534 467,02	-534 467,02
52200000	Instrument Trésor Blé MATIF		1,10	-1,10
52288800	Position ouvertes Futures MATIF	210 725,00	2 588 962,50	-2 378 237,50

Compte	Libellé	30/06/2023	30/06/2022	Ecart
Total 2051/DU - Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit N				
		210 725,00	3 123 430,62	-2 912 705,62
TOTAL AUTRES ORGANISMES FINANCIERS				
		210 725,00	3 123 430,62	-2 912 705,62
CONCOURS BANCAIRES COURANTS				
51941000	Crédit financement Céréales	23 000 000,00	30 000 000,00	-7 000 000,00
51943000	Crédit financement Appro	45 000 000,00	26 000 000,00	19 000 000,00
Total 2051/DU - Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit N				
		68 000 000,00	56 000 000,00	12 000 000,00
TOTAL CONCOURS BANCAIRES COURANTS				
		68 000 000,00	56 000 000,00	12 000 000,00
TOTAL EMPRUNTS & DETTES ETAB. DE CREDIT				
		95 710 255,70	104 146 983,81	-8 436 728,11
EMPRUNTS & DETTES FINANCIERES DIV				
DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS				
16500000	Dépôts et cautions recus	4 886,00	4 926,00	-40,00
Total 2051/DV - Emprunts et dettes financières divers N				
		4 886,00	4 926,00	-40,00
TOTAL DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS				
		4 886,00	4 926,00	-40,00
AUTRES EMPRUNTS				
16810000	Autres emprunts	8 751 507,30	10 351 603,26	-1 600 095,96
16870000	Autres dettes	569 208,00	569 208,00	
Total 2051/DV - Emprunts et dettes financières divers N				
		9 320 715,30	10 920 811,26	-1 600 095,96
TOTAL AUTRES EMPRUNTS				
		9 320 715,30	10 920 811,26	-1 600 095,96
TOTAL EMPRUNTS & DETTES FINANCIERES DIV				
		9 325 601,30	10 925 737,26	-1 600 135,96
FOURNISSEURS				
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES				
40100000	Fournisseurs	16 221 260,14	32 480 903,36	-16 259 643,22
45400001	Adhérents - compte courant (Crédite)		47 569 588,78	-47 569 588,78
45400300	Adhérents créditeurs (clôture)	56 335 530,90		56 335 530,90
45460001	Adhérents en recouvrement (créditeurs)		16 114,90	-16 114,90
45630000	Adhérents - intérêts parts sociales	21 566,92	21 566,92	
45640000	Adhérents radiés	330 206,92	348 950,07	-18 743,15
45970000	Adhérents - avoir à établir	3 828 095,17	4 703 261,33	-875 166,16
Total 2051/DX - Dettes fournisseurs et comptes rattachés N				
		76 736 660,05	85 140 385,36	-8 403 725,31
TOTAL FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES				
		76 736 660,05	85 140 385,36	-8 403 725,31
FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES				
40810000	Fournisseurs - Factures à recevoir	498 102,42	909 136,63	-411 034,21
40811000	Fournisseurs - Factures non parvenu	1 850 358,43	3 708 023,40	-1 857 664,97
Total 2051/DX - Dettes fournisseurs et comptes rattachés N				
		2 348 460,85	4 617 160,03	-2 268 699,18
TOTAL FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES				
		2 348 460,85	4 617 160,03	-2 268 699,18
TOTAL FOURNISSEURS				
		79 085 120,90	89 757 545,39	-10 672 424,49
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES				
42100000	Personnel rémunérations dues	2 575,64	3 828,59	-1 252,95
42210000	Prêt comité d'entreprise	8 700,00	6 900,00	1 800,00
42220000	Fonds de solidarité (dons de jour)	26 373,40	22 607,80	3 765,60

Compte	Libellé	30/06/2023	30/06/2022	Ecart
42460000	Réserve spéciale participation	15 653,41	15 653,41	
42600000	Indemnité journalière	52 229,18	30 251,57	21 977,61
42610000	Indemnité journalière prévoyance	9 956,28	568,01	9 388,27
42700000	Opposition sur salaire	3 331,86	4 903,01	-1 571,15
42810000	Provision 13ème mois	242 084,16	263 544,52	-21 460,36
42820000	Provision Congés payés	2 706 453,65	2 602 927,71	103 525,94
42830000	Provision ARTT et REFO	35 021,56	47 996,02	-12 974,46
42860000	Autres charges à payer	1 203 883,12	1 334 797,12	-130 914,00
42861000	Provision Compte Epargne Temps	1 718 533,47	1 581 864,56	136 668,91
42862000	Provision RTT capitalisés	81 423,87	79 881,22	1 542,65
42864000	Provision heures supplémentaires	72 649,31	72 046,54	602,77
42865000	Dettes diverses au personnel (Frais)	84 198,88	85 476,03	-1 277,15
42866000	Provision prime précarité	2 354,44	6 559,22	-4 204,78
Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N		6 265 422,23	6 159 805,33	105 616,90
TOTAL PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES		6 265 422,23	6 159 805,33	105 616,90
SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX				
43100000	Cotisation MSA	1 545 607,43	1 224 148,53	321 458,90
43111000	Cotisation Urssaf		4,13	-4,13
43711000	Mutuelle	64 839,36	60 202,94	4 636,42
43712000	Agrica / CCPMA	127 308,42	256 732,32	-129 423,90
43712100	Agrica / CCPMA - versement CET	9 551,97	1 036,74	8 515,23
43715000	Groupama cotisation sociale	29 673,86	117 187,43	-87 513,57
43717000	Resurca / Ciresa Prévoyance	47 776,20	35 007,00	12 769,20
43718000	Retrait suppl. Crédit Agricole	88 960,34		88 960,34
43820000	Prov. charges sociales / congés pay	1 053 894,24	1 015 403,33	38 490,91
43821000	Prov. charges sociales / 13ème mois	94 267,71	102 808,94	-8 541,23
43840000	Prov. charges sociales / ARTT et RE	13 637,41	18 754,81	-5 117,40
43860000	Charges sociales à payer	397 795,00	426 394,00	-28 599,00
43861000	Prov. charges sociales / CET	669 197,40	617 085,81	52 111,59
43862000	Prov. charges sociales / RTT capita	31 706,46	31 161,67	544,79
43864000	Prov. charges / heures supplémentai	28 289,64	28 105,31	184,33
43865000	CSG / RDS administrateurs	895,43	453,00	442,43
43866000	Prov. charges sociales / prime préc	916,82	2 558,77	-1 641,95
Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N		4 204 317,69	3 937 044,73	267 272,96
TOTAL SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX		4 204 317,69	3 937 044,73	267 272,96
ETAT ET COLLECTIVITES				
44210000	Prélèvements à la source (impôt sur	192 183,25	79 102,43	113 080,82
44400000	Impôt sur les sociétés	324 746,00		324 746,00
44520000	TVA due intracommunautaire	47 612,38	2 113,14	45 499,24
44525000	TVA auto liquidée	6 111,72	695,95	5 415,77
44551000	TVA à décaisser	3 565 380,00	170 506,00	3 394 874,00
44571000	TVA collectée		819 343,07	-819 343,07
44580000	TVA collectée à régulariser	1 459,39	100 359,11	-98 899,72
44587000	TVA / factures à établir	1 334 505,16	1 852 618,94	-518 113,78
44720000	Taxe foncière	239 992,00	233 904,00	6 088,00

Compte	Libellé	30/06/2023	30/06/2022	Ecart
44730000	Contribution Economique Territorial	355 041,00	392 104,00	-37 063,00
44740000	Formation professionnelle	19 046,26	15 558,06	3 488,20
44750000	Effort construction	173 474,35	162 003,99	11 470,36
44760000	Taxe sur les véhicules de Société	2 959,29		2 959,29
44860000	Etat - charges à payer	16 785,00	37 145,28	-20 360,28
Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N		6 279 295,80	3 865 453,97	2 413 841,83
TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES		6 279 295,80	3 865 453,97	2 413 841,83
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		16 749 035,72	13 962 304,03	2 786 731,69
DETTE SUR IMMOBILISATIONS				
FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS				
40410000	Fournisseurs immobilisations	2 558 500,08	4 124 069,48	-1 565 569,40
40840000	Fournisseurs immo. - facture non pa	5 190,00	5 190,00	
Total 2051/DZ - Dettes sur immobilisations et comptes rattachés N		2 563 690,08	4 129 259,48	-1 565 569,40
TOTAL FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS		2 563 690,08	4 129 259,48	-1 565 569,40
TOTAL DETTES SUR IMMOBILISATIONS		2 563 690,08	4 129 259,48	-1 565 569,40
AUTRES DETTES				
CLIENTS CREDITEURS				
41100001	Clients (Créditeurs)		31 059,58	-31 059,58
41300000	Clients - effets à recevoir	-2 124 901,65	-1 470 588,93	-654 312,72
41300001	Effets Clients remise encaiss. / es	2 992 794,06	2 580 700,95	412 093,11
41900000	Clients créditeurs	105 150,14		105 150,14
Total 2051/EA - Autres dettes N		973 042,55	1 141 171,60	-168 129,05
TOTAL CLIENTS CREDITEURS		973 042,55	1 141 171,60	-168 129,05
EMBALLAGES CONSIGNES, RIST A ACC.				
41970000	Clients - Avoir à établir	534 872,47	1 411 734,75	-876 862,28
Total 2051/EA - Autres dettes N		534 872,47	1 411 734,75	-876 862,28
TOTAL EMBALLAGES CONSIGNES, RIST A ACC.		534 872,47	1 411 734,75	-876 862,28
GROUPE				
45100001	Compte courant financier (D / C)		200 000,00	-200 000,00
Total 2051/EA - Autres dettes N			200 000,00	-200 000,00
TOTAL GROUPE			200 000,00	-200 000,00
AUTRES COMPTES CREDITEURS				
46610000	Taxe France Agrimer	27 711,12	27 711,12	
46611000	CVO intercéreales	182 652,01	110 983,49	71 668,52
46612000	Onidol / Cetiom (soumis TVA)	165 698,49	116 818,29	48 880,20
46613000	Onidol / Cetiom (exo TVA)	29 536,36	21 360,54	8 175,82
46614000	Unip (soumis TVA)	14 362,19	9 846,75	4 515,44
46615000	Unip (exo TVA)	2 408,87	1 835,05	573,82
46616500	OPG céréales	971,27	1 513,50	-542,23
46618500	OPG oléagineux	376,63	352,16	24,47
46619500	OPG protéagineux	16,24	10,52	5,72
46620000	GNIS - taxe à la 1ère vente	75 661,18	36 276,77	39 384,41

Compte	Libellé	30/06/2023	30/06/2022	Ecart
46621000	GNIS - taxe multiplication	12 652,82		12 652,82
46622000	CVO - recherche PV	323 718,72	208 224,57	115 494,15
46623000	CVO - recherche appro	159 254,07	89 464,86	69 789,21
46630000	Taxe BNIC	88 073,00	49 615,35	38 457,65
46632000	Droits sur vins	723,00	1 324,00	-601,00
46680000	Redevance pollution diffuse	488 681,00	593 718,00	-105 037,00
46712100	Indemnisation garantie C.A. mini		70 161,85	-70 161,85
46720000	Autres créditeurs	97 851,20	97 551,20	300,00
46724000	Autres créditeurs Reg à restituer	34,10		34,10
46740000	Opérations sur marché	62 331,88		62 331,88
Total 2051/EA - Autres dettes N		1 732 714,15	1 436 768,02	295 946,13
TOTAL AUTRES COMPTES CREDITEURS		1 732 714,15	1 436 768,02	295 946,13
CHARGES A PAYER				
46860000	Charges à payer	450 400,00	534 400,00	-84 000,00
Total 2051/EA - Autres dettes N		450 400,00	534 400,00	-84 000,00
TOTAL CHARGES A PAYER		450 400,00	534 400,00	-84 000,00
TOTAL AUTRES DETTES		3 691 029,17	4 724 074,37	-1 033 045,20
COMPTES DE REGULARISATION				
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
48700001	Produits constatés d'avance CBOT	834 314,74	756 407,67	77 907,07
48700002	Produits constatés d'avance MATIF	2 666 290,00	141 775,00	2 524 515,00
48711000	Produits constatés d'avance (Collec	72 532,45	85 111,84	-12 579,39
Total 2051/EB - Produits constatés d'avance N		3 573 137,19	983 294,51	2 589 842,68
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		3 573 137,19	983 294,51	2 589 842,68
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION		3 573 137,19	983 294,51	2 589 842,68
TOTAL GÉNÉRAL		455 236 133,19	470 009 206,71	-14 773 073,52

Compte	Libellé	30/06/2023	30/06/2022	Ecart	%
ACHATS					
ACHATS DE MARCHANDISES					
60400000	Achats d'étude et prestation servic	-13 443,11	26 534,96	-39 978,07	-150,66 %
60420000	Frais de mise à FOB	1 634 730,39	2 049 974,88	-415 244,49	-20,26 %
60440000	Achats prestations Agro (AF et Inno	4 410 474,97	292,37	4 410 182,60	1508425,15 %
60710000	Apport céréales	339 998 355,90	375 871 094,01	-35 872 738,11	-9,54 %
60710700	Résultat opération marché	29 051 446,53	57 095 732,56	-28 044 286,03	-49,12 %
60710701	Mouvements de couverture Cbot		20 779,67	-20 779,67	-100,00 %
60711200	Compléments prix et primes céréales	8 394 053,38	34 030 879,14	-25 636 825,76	-75,33 %
60711400	Boni-refact apports céréales	-4 589 192,01	-3 023 907,73	-1 565 284,28	51,76 %
60711500	Séchage apports céréales	-2 364 179,71	-8 366 930,96	6 002 751,25	-71,74 %
60711600	Stockage apports céréales	-1 231 576,30	-734 581,63	-496 994,67	67,66 %
60711800	Majoration apports céréales	49 486,03	95 914,95	-46 428,92	-48,41 %
60711900	Transport apports céréales	-474 298,84	-471 447,72	-2 851,12	0,60 %
60712100	Apport semences	5 983 756,91	5 368 925,35	614 831,56	11,45 %
60712200	Compl. prix et primes semences	1 148 592,71	1 516 504,01	-367 911,30	-24,26 %
60712300	Séchage apports semences	-426,90	-1 538,37	1 111,47	-72,25 %
60712400	Transport apports semences	114 814,94	120 558,77	-5 743,83	-4,76 %
60712500	Boni-refact apports semences	-309,38	-278,88	-30,50	10,94 %
60713500	Apport viticole	12 410 358,74	10 964 322,21	1 446 036,53	13,19 %
60713600	Compl. prix et primes viticole	504 842,84	526 833,64	-21 990,80	-4,17 %
60721000	Achat céréales TNA	23 095 210,66	29 361 771,58	-6 266 560,92	-21,34 %
60721100	Majorations achats céréales TNA	228 979,25	423 128,24	-194 148,99	-45,88 %
60721200	Boni-refact achats céréales TNA		601,91	-601,91	-100,00 %
60722000	Achat ensachage	67 077,59	235 960,87	-168 883,28	-71,57 %
60722200	Achat viticole TNA	807 872,57	713 765,80	94 106,77	13,18 %
60729100	Achats marchandises viticoles	9 075,30	7 372,17	1 703,13	23,10 %
60731100	Apport céréales Bio	7 173 289,88	7 254 589,23	-81 299,35	-1,12 %
60731200	Compléments prix et primes céréales	394 497,22	484 682,95	-90 185,73	-18,61 %
60731400	Boni-refact apports céréales Bio	-343 871,30	-239 275,61	-104 595,69	43,71 %
60731500	Séchage apports céréales Bio	-93 432,39	-221 685,45	128 253,06	-57,85 %
60731900	Transport apports céréales Bio	-33 432,96	-37 753,35	4 320,39	-11,44 %
60732100	Achat céréales Bio TNA	560 599,70	1 030 032,65	-469 432,95	-45,57 %
60750000	Achat Appro	214 640 311,07	200 206 421,74	14 433 889,33	7,21 %
60752000	Achat Semences	984 232,42	739 632,69	244 599,73	33,07 %
60753000	Achat Semences G.3	11 890,19	7 575,23	4 314,96	56,96 %
60754000	Achat Semences G.4	753 887,88	641 111,10	112 776,78	17,59 %
60800000	Frais accessoires sur achats	1 311 838,83	1 379 194,37	-67 355,54	-4,88 %
60880000	Frais résiliation contrat	1 540 791,00	2 097 225,27	-556 434,27	-26,53 %
60971000	R.R.R. obtenus / achat marchandises	-3 297 387,70	-2 984 386,73	-313 000,97	10,49 %
60972000	R.R.R. obtenus / exercice précédent	-279 661,00	-310 866,56	31 205,56	-10,04 %
Total 2052/FS - Achats de marchandises y compris droits de douane N		642 559 255,30	715 878 759,33	-73 319 504,03	-10,24 %
TOTAL ACHATS DE MARCHANDISES		642 559 255,30	715 878 759,33	-73 319 504,03	-10,24 %
VARIATION DE STOCK - MARCHANDISES					
60371000	Variation stock Production Végétale	-3 472 279,95	-47 074 542,14	43 602 262,19	-92,62 %

Compte	Libellé	30/06/2023	30/06/2022	Ecart	%
60371120	Variation stock Production Végétale	-130 346,05	-97 280,22	-33 065,83	33,99 %
60372000	Variation stock Semences	-687 950,81	-1 115 170,50	427 219,69	-38,31 %
60373000	Variation stock Viticole	-5 621 334,34	-6 597 451,78	976 117,44	-14,80 %
60375000	Variation stock Agrofourmiture	1 774 058,67	-9 216 211,14	10 990 269,81	-119,25 %
Total 2052/FT - Variation de stock de marchandises N		-8 137 852,48	-64 100 655,78	55 962 803,30	-87,30 %
TOTAL VARIATION DE STOCK - MARCHANDISES		-8 137 852,48	-64 100 655,78	55 962 803,30	-87,30 %
ACHATS MATIERES PREM & APPROVIS.					
60110000	Achats vrac	91 231,40		91 231,40	n.a.
60120000	Produits traitement semences	1 199 692,00	657 521,51	542 170,49	82,46 %
60130000	Achats bouteilles		13,25	-13,25	-100,00 %
60140000	Produits oenologiques	200 049,97	166 536,02	33 513,95	20,12 %
60142000	Matières sèches	131 255,28	131 378,18	-122,90	-0,09 %
60210000	Combustible stocké (fioul, gaz)	284 553,98	300 750,64	-16 196,66	-5,39 %
60215000	Carburant stocké	317 643,31	271 080,09	46 563,22	17,18 %
60222000	Produits d'hygiène et nettoyage st	37 951,70	31 893,90	6 057,80	18,99 %
60226000	Produits désinfection céréales	218 536,40	212 642,91	5 893,49	2,77 %
60261000	Emballages et palettes	490 142,04	358 484,36	131 657,68	36,73 %
Total 2052/FU - Achats de matières premières et autres approvisionnen		2 971 056,08	2 130 300,86	840 755,22	39,47 %
TOTAL ACHATS MATIERES PREM & APPROVIS.		2 971 056,08	2 130 300,86	840 755,22	39,47 %
VARIATION STOCK - MAT PREM & APPR					
60311000	Variation stock matières 1ères	-314 522,49	275 936,04	-590 458,53	-213,98 %
60321000	Variation stock matières conso	-164 834,87	125 340,52	-290 175,39	-231,51 %
Total 2052/FV - Variation de stock de matière première et d'approvison		-479 357,36	401 276,56	-880 633,92	-219,46 %
TOTAL VARIATION STOCK - MAT PREM & APPR		-479 357,36	401 276,56	-880 633,92	-219,46 %
TOTAL ACHATS		636 913 101,54	654 309 680,97	-17 396 579,43	-2,66 %
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES					
MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES					
60611000	Eau	150 722,79	152 973,17	-2 250,38	-1,47 %
60612000	Electricité	1 087 695,66	4 124 300,64	-3 036 604,98	-73,63 %
60613000	Gaz non stocké	820 037,81	2 812 001,05	-1 991 963,24	-70,84 %
60614000	Carburant	1 805 682,22	1 787 647,91	18 034,31	1,01 %
60630000	Fournitures d'entretien	391 802,13	420 238,61	-28 436,48	-6,77 %
60631000	Fournitures vêtements de travail	133 188,42	74 326,88	58 861,54	79,19 %
60635000	Fournitures petit matériel d'équipe	554 676,47	471 336,55	83 339,92	17,68 %
60640000	Fournitures administratives	100 141,44	114 096,04	-13 954,60	-12,23 %
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		5 043 946,94	9 956 920,85	-4 912 973,91	-49,34 %
TOTAL MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES		5 043 946,94	9 956 920,85	-4 912 973,91	-49,34 %
SOUS-TRAITANCE GENERALE					
61100000	Sous traitance générale	5 915 595,12	4 955 774,92	959 820,20	19,37 %
61110000	Analyse viticole	52 700,81	55 422,93	-2 722,12	-4,91 %
61130000	Sous traitance transport	1 299 514,93	1 143 344,27	156 170,66	13,66 %
61160000	Frais de stockage	2 720 830,93	2 646 275,03	74 555,90	2,82 %
61161000	Frais de distillation		47,50	-47,50	-100,00 %

Compte	Libellé	30/06/2023	30/06/2022	Ecart	%
61162000	Frais de séchage	593 420,56	1 962 158,55	-1 368 737,99	-69,76 %
61170000	Agrément Vins et Pineau	49 911,69	47 252,05	2 659,64	5,63 %
61180000	Travaux à façon	68 399,33	51 834,11	16 565,22	31,96 %
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		10 700 373,37	10 862 109,36	-161 735,99	-1,49 %
TOTAL SOUS-TRAITANCE GENERALE		10 700 373,37	10 862 109,36	-161 735,99	-1,49 %
LOCATIONS					
61320000	Location immobilière	488 633,78	340 024,43	148 609,35	43,71 %
61350000	Location mobilière	202 953,30	208 412,43	-5 459,13	-2,62 %
61351000	Location bureaux	4 821,42	4 881,52	-60,10	-1,23 %
61353000	Location chariots	366 446,15	551 723,64	-185 277,49	-33,58 %
61354000	Location matériel transport	795 731,20	758 807,87	36 923,33	4,87 %
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		1 858 585,85	1 863 849,89	-5 264,04	-0,28 %
TOTAL LOCATIONS		1 858 585,85	1 863 849,89	-5 264,04	-0,28 %
CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIETE					
61410000	Redevance silo collectif	20 597,06	19 773,58	823,48	4,16 %
61420000	Charges locatives et copropriété	610,03	107,62	502,41	466,84 %
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		21 207,09	19 881,20	1 325,89	6,67 %
TOTAL CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIETE		21 207,09	19 881,20	1 325,89	6,67 %
ENTRETIEN ET REPARATIONS					
61520000	Entretien réparation constructions	1 172 296,72	966 794,59	205 502,13	21,26 %
61551000	Entretien réparation chariots	549 112,49	534 840,45	14 272,04	2,67 %
61551500	Entretien réparation matériels	2 574 446,47	2 202 143,64	372 302,83	16,91 %
61552000	Entretien réparation matériels tran	1 256 920,08	1 072 797,08	184 123,00	17,16 %
61553000	Entretien réparation matériels bure		95,00	-95,00	-100,00 %
61560000	Maintenance logiciels	692 860,15	912 491,65	-219 631,50	-24,07 %
61561000	Maintenance matériels	861 772,40	814 338,79	47 433,61	5,82 %
61562000	Maintenance matériels bureau	10 777,41	51 733,97	-40 956,56	-79,17 %
61563000	Maintenance matériels transport	82 724,67	73 300,18	9 424,49	12,86 %
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		7 200 910,39	6 628 535,35	572 375,04	8,63 %
TOTAL ENTRETIEN ET REPARATIONS		7 200 910,39	6 628 535,35	572 375,04	8,63 %
PRIMES D'ASSURANCES					
61610000	Assurance plan entreprise	15 290,95		15 290,95	n.a.
61630000	Assurance transport	384 649,57	385 889,64	-1 240,07	-0,32 %
61640000	Assurance responsabilité civile	2 232 018,18	2 269 595,47	-37 577,29	-1,66 %
61650000	Assurance crédit client	93 599,78	28 180,90	65 418,88	232,14 %
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		2 725 558,48	2 683 666,01	41 892,47	1,56 %
TOTAL PRIMES D'ASSURANCES		2 725 558,48	2 683 666,01	41 892,47	1,56 %
ETUDES ET RECHERCHES					
61700000	Etudes et recherches	85 687,88	42 639,91	43 047,97	100,96 %
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		85 687,88	42 639,91	43 047,97	100,96 %
TOTAL ETUDES ET RECHERCHES		85 687,88	42 639,91	43 047,97	100,96 %

Compte	Libellé	30/06/2023	30/06/2022	Ecart	%
DIVERS					
61810000	Documentation générale	86 769,98	60 480,20	26 289,78	43,47 %
61850000	Frais colloques et séminaires	90 244,85	56 424,11	33 820,74	59,94 %
62810000	Cotisations	528 631,28	487 828,12	40 803,16	8,36 %
62840000	Frais recrutement personnel	178 254,50	68 484,38	109 770,12	160,28 %
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		883 900,61	673 216,81	210 683,80	31,30 %
TOTAL DIVERS		883 900,61	673 216,81	210 683,80	31,30 %
RABAIS,REMISES S/ SERV EXTERIEURS					
61900000	R.R.R. obtenus / serv. extérieurs	-118 425,05	-103 541,07	-14 883,98	14,38 %
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		-118 425,05	-103 541,07	-14 883,98	14,38 %
TOTAL RABAIS,REMISES S/ SERV EXTERIEURS		-118 425,05	-103 541,07	-14 883,98	14,38 %
PERSONNEL EXTERIEUR A ENTREPRISE					
62110000	Personnel intérimaire	561 813,70	672 259,10	-110 445,40	-16,43 %
62140000	Personnel détaché à l'entreprise	50 768,00	39 716,74	11 051,26	27,83 %
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		612 581,70	711 975,84	-99 394,14	-13,96 %
TOTAL PERSONNEL EXTERIEUR A ENTREPRISE		612 581,70	711 975,84	-99 394,14	-13,96 %
REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES					
62210000	Commission courtage sur achats	4 006,18	1 636,03	2 370,15	144,87 %
62220000	Commission courtage sur ventes	841 717,13	818 836,80	22 880,33	2,79 %
62240000	Frais douanes	104 928,38	199 633,95	-94 705,57	-47,44 %
62244000	Frais analyse	226 060,64	292 886,63	-66 825,99	-22,82 %
62245000	Frais agréage céréales	165 702,88	252 001,05	-86 298,17	-34,25 %
62260000	Honoraires	419 271,77	340 724,38	78 547,39	23,05 %
62261000	Rémunération intermédiaires	25 521,21	37 890,24	-12 369,03	-32,64 %
62270000	Frais d'actes et contentieux	33 078,10	13 540,71	19 537,39	144,29 %
62280000	Frais divers	9 402,75	39,10	9 363,65	23947,95 %
62282000	Rémunérations d'intermédiaires et d	88 532,14	104 981,66	-16 449,52	-15,67 %
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		1 918 221,18	2 062 170,55	-143 949,37	-6,98 %
TOTAL REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES		1 918 221,18	2 062 170,55	-143 949,37	-6,98 %
PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES					
62310000	Annonces et insertions	86 637,30	68 216,82	18 420,48	27,00 %
62311000	Publicité	350,00		350,00	n.a.
62330000	Foires et expositions	10 590,85	53 484,95	-42 894,10	-80,20 %
62340000	Cadeaux	110 287,85	70 985,29	39 302,56	55,37 %
62360000	Catalogues et imprimés	150,00	3 805,00	-3 655,00	-96,06 %
62380000	Divers (pourboires, dons ...)	1 557,09	616,09	941,00	152,74 %
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		209 573,09	197 108,15	12 464,94	6,32 %
TOTAL PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES		209 573,09	197 108,15	12 464,94	6,32 %
TRANSPORTS BIENS ET DU PERSONNEL					
62410000	Transport sur achats	720 615,93	859 055,08	-138 439,15	-16,12 %
62420000	Transport sur ventes	8 640 084,01	10 409 456,16	-1 769 372,15	-17,00 %
62430000	Transport transferts internes	3 808 272,04	5 234 753,57	-1 426 481,53	-27,25 %

Compte	Libellé	30/06/2023	30/06/2022	Ecart	%
62480000	Transport divers	38 456,29	36 136,59	2 319,70	6,42 %
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		13 207 428,27	16 539 401,40	-3 331 973,13	-20,15 %
TOTAL TRANSPORTS BIENS ET DU PERSONNEL		13 207 428,27	16 539 401,40	-3 331 973,13	-20,15 %
DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS					
62510000	Voyages et déplacements	141 110,40	133 328,73	7 781,67	5,84 %
62511000	Indemnités kilométriques	255 421,25	204 309,42	51 111,83	25,02 %
62560000	Missions	484 525,04	394 736,62	89 788,42	22,75 %
62570000	Reception	214 753,00	174 096,37	40 656,63	23,35 %
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		1 095 809,69	906 471,14	189 338,55	20,89 %
TOTAL DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS		1 095 809,69	906 471,14	189 338,55	20,89 %
FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS					
62610000	Affranchissement	247 729,31	257 920,63	-10 191,32	-3,95 %
62620000	Frais de télécommunication	358 887,17	468 161,38	-109 274,21	-23,34 %
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		606 616,48	726 082,01	-119 465,53	-16,45 %
TOTAL FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS		606 616,48	726 082,01	-119 465,53	-16,45 %
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES					
62700000	Service bancaire et assimilé	203 223,08	218 151,87	-14 928,79	-6,84 %
62780000	Commissions bancaires	274 286,83	264 760,79	9 526,04	3,60 %
62781000	Autres commissions sur prestations	9 350,43	7 055,00	2 295,43	32,54 %
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		486 860,34	489 967,66	-3 107,32	-0,63 %
TOTAL SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES		486 860,34	489 967,66	-3 107,32	-0,63 %
TOTAL AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		46 538 836,31	54 260 455,06	-7 721 618,75	-14,23 %
IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES					
IMPOTS & TAXES SUR REMUNERATIONS					
63310000	Transport / rémunération	52 171,78	47 136,12	5 035,66	10,68 %
63330000	Formation professionnelle	979 349,49	970 075,35	9 274,14	0,96 %
63340000	Participation effort construction	118 273,26	108 762,13	9 511,13	8,74 %
63350000	Taxe apprentissage		78 811,47	-78 811,47	-100,00 %
Total 2052/FX - Impôts, taxes et versements assimilés N		1 149 794,53	1 204 785,07	-54 990,54	-4,56 %
TOTAL IMPOTS & TAXES SUR REMUNERATIONS		1 149 794,53	1 204 785,07	-54 990,54	-4,56 %
AUTRES IMPOTS ET TAXES					
63511100	CFE - Contribution Foncière Entrepr	477 051,79	416 021,07	61 030,72	14,67 %
63511200	CVAE - Cotisation Valeur Ajoutée En	260 999,00	449 349,00	-188 350,00	-41,92 %
63512000	Taxe foncière	485 976,17	448 027,00	37 949,17	8,47 %
63513000	Autres impôts locaux	20 208,62	12 464,00	7 744,62	62,14 %
63514000	Taxe / véhicules société	5 425,47	5 183,50	241,97	4,67 %
63530000	Taxe à l'essieu	33 294,50	33 002,50	292,00	0,88 %
63531000	Redevance pollution diffuse	2 925 728,00	3 342 551,00	-416 823,00	-12,47 %
63540000	Droit enregistrement et timbre	68 738,03	17 035,26	51 702,77	303,50 %
63580000	Droits & vignettes	7 943,81	8 470,93	-527,12	-6,22 %
63770000	Taxe handicapés	-17 618,53	32 976,40	-50 594,93	-153,43 %
63780000	Taxes diverses	186 428,54	188 375,97	-1 947,43	-1,03 %

Compte	Libellé	30/06/2023	30/06/2022	Ecart	%
Total 2052/FX - Impôts, taxes et versements assimilés N		4 454 175,40	4 953 456,63	-499 281,23	-10,08 %
TOTAL AUTRES IMPOTS ET TAXES		4 454 175,40	4 953 456,63	-499 281,23	-10,08 %
TOTAL IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES		5 603 969,93	6 158 241,70	-554 271,77	-9,00 %
CHARGES DE PERSONNEL					
SALAIRES ET TRAITEMENTS					
64110000	Salaires et appointements	28 360 964,12	27 179 862,32	1 181 101,80	4,35 %
64122000	Provision congés payés	103 525,94	44 665,74	58 860,20	131,78 %
64123000	Provision ARTT et REFO	-11 399,75	12 985,23	-24 384,98	-187,79 %
64124000	Provision Compte Epargne Temps (CET)	138 211,56	179 011,78	-40 800,22	-22,79 %
64133000	Provision 13ème mois	-21 460,36	-37 761,03	16 300,67	-43,17 %
64134000	Provision heures supplémentaires	602,77	9 518,00	-8 915,23	-93,67 %
64136000	Provision indemnité précarité	-4 204,78	-1 008,14	-3 196,64	317,08 %
64140000	Indemnité et avantage divers	53 567,86	35 201,11	18 366,75	52,18 %
64140100	Indemnité et avantage divers (Non s	4 240,00	3 061,90	1 178,10	38,48 %
64141000	Indemnité / salaire	-225 625,41	-210 023,14	-15 602,27	7,43 %
64143000	Intéressement	372 986,00	493 900,00	-120 914,00	-24,48 %
64145000	Indemnité de départ	602 727,39	224 001,71	378 725,68	169,07 %
64145100	Indemnité de départ (Non soumis)	200 581,26	177 500,36	23 080,90	13,00 %
Total 2052/FY - Salaires et traitements N		29 574 716,60	28 110 915,84	1 463 800,76	5,21 %
TOTAL SALAIRES ET TRAITEMENTS		29 574 716,60	28 110 915,84	1 463 800,76	5,21 %
CHARGES SOCIALES					
64510000	Cotisation MSA	8 119 570,05	7 577 313,85	542 256,20	7,16 %
64520000	Cotisation Mutuelle	377 912,44	363 530,06	14 382,38	3,96 %
64530000	Cotisation prévoyance Agric	457 711,98	454 282,05	3 429,93	0,76 %
64540000	Cotisation Assurance chômage	1 177 640,18	1 130 437,85	47 202,33	4,18 %
64580000	Cotisation retraite supplémentaire	74 010,27	33 875,44	40 134,83	118,48 %
64720000	Versement au comité d'entreprise	345 909,14	326 729,74	19 179,40	5,87 %
64750000	Cotisation Médecine du travail	105 510,36	102 637,33	2 873,03	2,80 %
Total 2052/FZ - Charges sociales N		10 658 264,42	9 988 806,32	669 458,10	6,70 %
TOTAL CHARGES SOCIALES		10 658 264,42	9 988 806,32	669 458,10	6,70 %
AUTRES CHARGES DE PERSONNEL					
64800000	Autres charges de personnel	9 666,86	7 734,54	1 932,32	24,98 %
64810000	Versement santé	2 300,06	1 649,62	650,44	39,43 %
64822000	Charges soc. / prov. congé payé	38 490,91	3 097,54	35 393,37	1142,63 %
64823000	Charges soc. / prov. ARTT et REFO	-4 471,61	4 900,95	-9 372,56	-191,24 %
64824000	Charges soc. / prov. Compte Epargne	52 656,38	61 529,23	-8 872,85	-14,42 %
64833000	Charges soc. / prov. 13ème mois	-8 541,24	-16 417,65	7 876,41	-47,98 %
64834000	Charges soc. / prov. heures suppl.	184,33	3 362,77	-3 178,44	-94,52 %
64836000	Charges soc. / prov. Indemnité dive	-1 641,93	-435,64	-1 206,29	276,90 %
64840000	Forfait social	74 597,00	98 780,00	-24 183,00	-24,48 %
Total 2052/FZ - Charges sociales N		163 240,76	164 201,36	-960,60	-0,58 %
TOTAL AUTRES CHARGES DE PERSONNEL		163 240,76	164 201,36	-960,60	-0,58 %
TOTAL CHARGES DE PERSONNEL		40 396 221,78	38 263 923,52	2 132 298,26	5,57 %

Compte	Libellé	30/06/2023	30/06/2022	Ecart	%
DOTATIONS D'EXPLOITATION					
AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS					
68110000	Dotation amortissements	11 136 426,47	11 576 893,07	-440 466,60	-3,80 %
Total 2052/GA - Dotations d'exploitation sur immobilisations, dotations		11 136 426,47	11 576 893,07	-440 466,60	-3,80 %
TOTAL AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS		11 136 426,47	11 576 893,07	-440 466,60	-3,80 %
DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT					
68173000	Dotation prov. dépréc. stock	5 733 387,98	1 802 295,39	3 931 092,59	218,12 %
68174000	Dotation prov. dépréc. créance	448 278,38	1 837,39	446 440,99	24297,56 %
Total 2052/GC - Dotations d'exploitation sur actif circulant, dotations ai		6 181 666,36	1 804 132,78	4 377 533,58	242,64 %
TOTAL DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT		6 181 666,36	1 804 132,78	4 377 533,58	242,64 %
PROVISIONS					
68150000	Dotation prov. risque et charge	2 522 254,00	2 302 427,00	219 827,00	9,55 %
Total 2052/GD - Dotations d'exploitation pour risques et charges, dotat		2 522 254,00	2 302 427,00	219 827,00	9,55 %
TOTAL PROVISIONS		2 522 254,00	2 302 427,00	219 827,00	9,55 %
TOTAL DOTATIONS D'EXPLOITATION		19 840 346,83	15 683 452,85	4 156 893,98	26,50 %
AUTRES CHARGES					
CHARGES DIV DE GESTION COURANTE					
65110000	Redevance pour concession brevet li	1 315 468,51	1 450 676,69	-135 208,18	-9,32 %
65160000	Droits d'auteur et de reproduction	332,78	585,00	-252,22	-43,11 %
65300000	Indemnisation administrateur	285 678,01	258 374,63	27 303,38	10,57 %
65400000	Perte / créance irrécouvrable	241 732,71	657 759,53	-416 026,82	-63,25 %
65800000	Pertes diverses de gestion courante	55 437,76	79 064,92	-23 627,16	-29,88 %
65801000	Indemnité sinistres / litiges adhèr	85 724,46	147 153,22	-61 428,76	-41,74 %
65881000	Ecart de caisse	477,69	24,84	452,85	1823,07 %
Total 2052/GE - Autres charges N		1 984 851,92	2 593 638,83	-608 786,91	-23,47 %
TOTAL CHARGES DIV DE GESTION COURANTE		1 984 851,92	2 593 638,83	-608 786,91	-23,47 %
TOTAL AUTRES CHARGES		1 984 851,92	2 593 638,83	-608 786,91	-23,47 %
CHARGES FINANCIERES					
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES					
66120000	Intérêts sur emprunts long terme	357 454,05	355 147,22	2 306,83	0,65 %
66150000	Intérêts sur comptes créditeurs	724 461,85	713 601,19	10 860,66	1,52 %
66160000	Intérêts agios bancaires	203 531,37	158 618,78	44 912,59	28,31 %
66161000	Intérêts sur billets court terme	2 365 824,27	171 241,12	2 194 583,15	1281,57 %
66162000	Autres intérêts opération financier	129 126,46	81 550,63	47 575,83	58,34 %
66181000	Intérêts / dettes commerciales	10 350,90	941,22	9 409,68	999,73 %
66510000	Escompte accordé adhérents		-6,64	6,64	-100,00 %
66800000	Charges financières diverses		25 910,21	-25 910,21	-100,00 %
66830000	Charge financière couverture taux	1 623,73	133 512,36	-131 888,63	-98,78 %
Total 2052/GR - Intérêts et charges assimilées N		3 792 372,63	1 640 516,09	2 151 856,54	131,17 %
TOTAL INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES		3 792 372,63	1 640 516,09	2 151 856,54	131,17 %

Compte	Libellé	30/06/2023	30/06/2022	Ecart	%
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE					
66600000	Perte de change	77 248,27	12 716,73	64 531,54	507,45 %
Total 2052/GS - Différences négatives de change N		77 248,27	12 716,73	64 531,54	507,45 %
TOTAL DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE		77 248,27	12 716,73	64 531,54	507,45 %
TOTAL CHARGES FINANCIERES		3 869 620,90	1 653 232,82	2 216 388,08	134,06 %
CHARGES EXCEPTIONNELLES					
CHARGES EXCEPT DE GESTION					
67120000	Pénalité amende fiscale et pénale	5 545,00		5 545,00	n.a.
67171000	Taxes sur exercices antérieurs	80 319,00	1 174,00	79 145,00	6741,48 %
67180000	Autres charges except. / opérations	374 609,47	7 964,56	366 644,91	4603,45 %
67200000	Charge exceptionnelle ex. antérieur	5 933,26		5 933,26	n.a.
Total 2053/HE - Charges exceptionnelles sur opérations de gestion N		466 406,73	9 138,56	457 268,17	5003,72 %
TOTAL CHARGES EXCEPT DE GESTION		466 406,73	9 138,56	457 268,17	5003,72 %
CHARGES EXCEPT EN CAPITAL					
67520000	Valeur comptable immo. corporelle	427 647,63	386 990,52	40 657,11	10,51 %
67560000	Valeur comptable immo. financière	1 891 192,30	157 290,65	1 733 901,65	1102,36 %
Total 2053/HF - Charges exceptionnelles sur opérations en capital N		2 318 839,93	544 281,17	1 774 558,76	326,04 %
TOTAL CHARGES EXCEPT EN CAPITAL		2 318 839,93	544 281,17	1 774 558,76	326,04 %
DOT EXCEPT AUX AMORT DEPREC & PROVISIONS					
68750000	Dotation prov. risque et charge exc	520 000,00		520 000,00	n.a.
68760000	Dotation prov. dépréc. immo. financ	143 221,00	35 791,51	107 429,49	300,15 %
Total 2053/HG - Dotations exceptionnelles aux amortissements et provi		663 221,00	35 791,51	627 429,49	1753,01 %
TOTAL DOT EXCEPT AUX AMORT DEPREC & PROVISIONS		663 221,00	35 791,51	627 429,49	1753,01 %
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES		3 448 467,66	589 211,24	2 859 256,42	485,27 %
IMPOTS SUR LES BENEFICES					
IMPOTS SUR LES BENEFICES					
69500000	Impôts sur les bénéfices	364 616,00	14 105,00	350 511,00	2485,01 %
Total 2053/HK - Impôt sur les bénéfices N		364 616,00	14 105,00	350 511,00	2485,01 %
TOTAL IMPOTS SUR LES BENEFICES		364 616,00	14 105,00	350 511,00	2485,01 %
TOTAL IMPOTS SUR LES BENEFICES		364 616,00	14 105,00	350 511,00	2485,01 %
TOTAL GÉNÉRAL		758 960 032,87	773 525 941,99	-14 565 909,12	-1,88 %

Compte	Libellé	30/06/2023	30/06/2022	Ecart	%
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS					
VENTES DE MARCHANDISES - FRANCE					
70710000	Ventes céréales	321 822 139,92	361 637 111,01	-39 814 971,09	-11,01 %
70710200	Boni / refact / ventes céréales	1 823 388,27	3 863 554,90	-2 040 166,63	-52,81 %
70710300	Majo / ventes céréales	4 158 406,26	5 746 492,57	-1 588 086,31	-27,64 %
70710600	Ventes céréales TNA	23 343 684,96	30 553 495,63	-7 209 810,67	-23,60 %
70710700	Résultat opération marché	17 036 996,03	6 462 577,03	10 574 419,00	163,63 %
70710701	Mouvements de couverture Cbot	92 590,53	100 336,43	-7 745,90	-7,72 %
70710800	Majo / ventes céréales TNA	312 783,68	438 342,73	-125 559,05	-28,64 %
70710900	Boni / refact / ventes céréales TNA	14 992,99	28 397,32	-13 404,33	-47,20 %
70712000	Ventes semences	1 615 678,83	1 428 761,51	186 917,32	13,08 %
70713500	Ventes viticoles	10 091 758,38	6 922 633,88	3 169 124,50	45,78 %
70718000	Ventes lies et marcs	13 483,86	12 579,31	904,55	7,19 %
70720000	Ventes produits divers	946,80	1 082,00	-135,20	-12,50 %
70721000	Ventes marchandises viticoles	16 835,34	13 734,05	3 101,29	22,58 %
70731100	Ventes céréales Bio	7 365 796,80	7 596 111,06	-230 314,26	-3,03 %
70751000	Ventes appro	260 605 222,88	236 573 758,39	24 031 464,49	10,16 %
70752000	Ventes appro TNA	5 195 183,13	4 942 613,11	252 570,02	5,11 %
70753000	Ventes semences G.3	10 855,30	6 764,10	4 091,20	60,48 %
70754000	Ventes semences G.4	1 026 281,17	831 650,33	194 630,84	23,40 %
70755000	Ventes ensachage TNA	765 031,50	714 189,13	50 842,37	7,12 %
70757000	Ventes semences R1 coop adhérentes	1 524 895,28	1 243 661,55	281 233,73	22,61 %
70910000	RRR accordé sur ventes adhérent	-3 452 558,98	-4 013 921,02	561 362,04	-13,99 %
70911000	RRR accordé sur ventes TNA	-45 485,34	-49 185,62	3 700,28	-7,52 %
Total 2052/FA - Ventes de marchandises, France		653 338 907,59	665 054 739,40	-11 715 831,81	-1,76 %
TOTAL VENTES DE MARCHANDISES - FRANCE		653 338 907,59	665 054 739,40	-11 715 831,81	-1,76 %
VENTES DE MARCHANDISES - EXPORT					
70799999	VENTES EXPORTS ET LIV.INTRACOM	72 837 654,00	79 533 788,00	-6 696 134,00	-8,42 %
Total 2052/FB - Ventes de marchandises, exportation et livraison intrac		72 837 654,00	79 533 788,00	-6 696 134,00	-8,42 %
TOTAL VENTES DE MARCHANDISES - EXPORT		72 837 654,00	79 533 788,00	-6 696 134,00	-8,42 %
PRODUCTION VENDUE - FRANCE					
70100000	Ventes produits finis	608 256,23	608 052,39	203,84	0,03 %
Total 2052/FD - Production de biens vendue, France		608 256,23	608 052,39	203,84	0,03 %
TOTAL PRODUCTION VENDUE - FRANCE		608 256,23	608 052,39	203,84	0,03 %
PRODUCTION SERVICES - FRANCE					
70610000	Prestation services	633 774,77	825 986,20	-192 211,43	-23,27 %
70611000	Prestation stockage	848 109,54	1 127 352,02	-279 242,48	-24,77 %
70613000	Prestation séchage	188 209,08	823 497,10	-635 288,02	-77,15 %
70620000	Prestation Groupe	1 459 975,00	1 692 546,25	-232 571,25	-13,74 %
70631000	Prestation coopération commerciale	6 344 402,60	7 915 261,51	-1 570 858,91	-19,85 %
70640000	Prestation Agro (AF et Innov Agro)	5 064 237,69	3 842 021,87	1 222 215,82	31,81 %
70640100	Prestation Agro TNA (AF et Innov Ag)	990,00	960,00	30,00	3,13 %
70651000	Prestation vinification	597 938,10	605 906,50	-7 968,40	-1,32 %
70652000	Prestation stockage viticole	273 994,42	274 419,25	-424,83	-0,15 %

Compte	Libellé	30/06/2023	30/06/2022	Ecart	%
70652100	Prestation stockage viticole TNA	129 797,00	407 855,39	-278 058,39	-68,18 %
70655000	Prestation distillation	1 199 757,24	962 309,59	237 447,65	24,67 %
70659000	Transport	143 164,63	121 535,60	21 629,03	17,80 %
70821000	Commissions et courtages	60 605,00	61 736,00	-1 131,00	-1,83 %
70830000	Locations diverses	362 983,12	383 428,84	-20 445,72	-5,33 %
70831000	Location mobilière groupe	1 028,79	2 276,60	-1 247,81	-54,81 %
70832000	Location immobilière groupe	956 664,94	1 103 194,77	-146 529,83	-13,28 %
70880000	Autres produits activité annexe	377 845,62	106 817,74	271 027,88	253,73 %
70881000	Frais résiliation contrat	245 421,00	531 411,88	-285 990,88	-53,82 %
70881100	Pénalité engagement contrat	5 842,81	10 896,26	-5 053,45	-46,38 %
70882000	Refacturation groupe	1 830 449,60	1 042 676,41	787 773,19	75,55 %
Total 2052/FG - Production de services vendue, France		20 725 190,95	21 842 089,78	-1 116 898,83	-5,11 %
TOTAL PRODUCTION SERVICES - FRANCE		20 725 190,95	21 842 089,78	-1 116 898,83	-5,11 %
TOTAL CHIFFRES D'AFFAIRES NETS		747 510 008,77	767 038 669,57	-19 528 660,80	-2,55 %
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION					
PRODUCTION STOCKEE					
71355000	Variation stock produits finis	69 760,14	-3 368,29	73 128,43	-2171,08 %
Total 2052/FM - Production stockée N		69 760,14	-3 368,29	73 128,43	-2171,08 %
TOTAL PRODUCTION STOCKEE		69 760,14	-3 368,29	73 128,43	-2171,08 %
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION					
74000000	Subvention d'exploitation	99 578,31	685 635,24	-586 056,93	-85,48 %
Total 2052/FO - Subventions d'exploitation N		99 578,31	685 635,24	-586 056,93	-85,48 %
TOTAL SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		99 578,31	685 635,24	-586 056,93	-85,48 %
REPRISES AMORT DEPREC PROV TRANSF CHARGE					
78150000	Reprise prov. risque et charge	1 304 694,00	2 293 569,00	-988 875,00	-43,12 %
78173000	Reprise prov. dépréc. stock	1 735 197,23	524 172,03	1 211 025,20	231,04 %
78174000	Reprise prov. dépréc. créance	9 163,99	2 390 008,01	-2 380 844,02	-99,62 %
79110000	Transfert charge d'exploitation	227 251,78	337 473,00	-110 221,22	-32,66 %
79114000	Transfert charges comptes 64	25 968,00	16 839,00	9 129,00	54,21 %
79120000	Remboursement Assurance	199 070,65	144 242,77	54 827,88	38,01 %
79140000	Remboursement formation professionn	417 519,54	408 085,05	9 434,49	2,31 %
Total 2052/FP - Reprises sur amortissements et provisions, transfert de		3 918 865,19	6 114 388,86	-2 195 523,67	-35,91 %
TOTAL REPRISES AMORT DEPREC PROV TRANSF CHARGE		3 918 865,19	6 114 388,86	-2 195 523,67	-35,91 %
AUTRES PRODUITS					
75200000	Revenu immeubles non affectés	15 431,00	15 081,00	350,00	2,32 %
75800000	Produits divers gestion courante	90 709,59	63 836,08	26 873,51	42,10 %
75801000	Indemnité recouvrement	13 047,87	38 078,16	-25 030,29	-65,73 %
75811000	Prestation animations commerciales	448 455,35	300 233,15	148 222,20	49,37 %
Total 2052/FQ - Autres produits N		567 643,81	417 228,39	150 415,42	36,05 %
TOTAL AUTRES PRODUITS		567 643,81	417 228,39	150 415,42	36,05 %
TOTAL AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION		4 655 847,45	7 213 884,20	-2 558 036,75	-35,46 %

Compte	Libellé	30/06/2023	30/06/2022	Ecart	%
PRODUITS FINANCIERS					
PRODUITS FINANCIERS PARTICIPATION					
76110000	Revenus sur titres de participation	2 529 341,12	1 300 340,45	1 229 000,67	94,51 %
76160000	Revenus sur comptes courants	307 859,89	21 077,05	286 782,84	1360,64 %
76170000	Revenus sur créances rattachées	57 206,04	142 409,38	-85 203,34	-59,83 %
Total 2052/GJ - Produits financiers de participation N		2 894 407,05	1 463 826,88	1 430 580,17	97,73 %
TOTAL PRODUITS FINANCIERS PARTICIPATION		2 894 407,05	1 463 826,88	1 430 580,17	97,73 %
PROD. VAL MOBILIERES ET CREANCES					
76240000	Revenus sur prêts		9,18	-9,18	-100,00 %
Total 2052/GK - Produits des autres valeurs mobilières et créances de l			9,18	-9,18	-100,00 %
TOTAL PROD. VAL MOBILIERES ET CREANCES			9,18	-9,18	-100,00 %
AUTRES INTERETS & PROD ASSIMILES					
76310000	Revenus sur créances commerciale s+	2 025,84	819,10	1 206,74	147,33 %
76320000	Intérêts sur créances adhérents	1 702 552,91	1 330 799,87	371 753,04	27,93 %
76410000	Revenus des Valeurs Mobilières Plac	31 150,23	201 567,20	-170 416,97	-84,55 %
76520000	Escompte obtenu TNA	6 210,34	7 567,37	-1 357,03	-17,93 %
76800000	Autres produits financiers	55 630,89	308,01	55 322,88	17961,39 %
76830000	Produit financier couverture taux	33 670,00		33 670,00	n.a.
Total 2052/GL - Autres intérêts et produits assimilés N		1 831 240,21	1 541 061,55	290 178,66	18,83 %
TOTAL AUTRES INTERETS & PROD ASSIMILES		1 831 240,21	1 541 061,55	290 178,66	18,83 %
REPRISES SUR PROV DEPREC ET TRANSF CHARGE					
78650000	Reprise prov. risque et charge fina		155 700,00	-155 700,00	-100,00 %
78662000	Reprise prov. dépréc. immo. financi		2 990,73	-2 990,73	-100,00 %
Total 2052/GM - Reprises sur provisions et transferts de charges N			158 690,73	-158 690,73	-100,00 %
TOTAL REPRISES SUR PROV DEPREC ET TRANSF CHARGE			158 690,73	-158 690,73	-100,00 %
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE					
76600000	Gains de change	32 921,04	26 231,25	6 689,79	25,50 %
Total 2052/GN - Différences positives de change N		32 921,04	26 231,25	6 689,79	25,50 %
TOTAL DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE		32 921,04	26 231,25	6 689,79	25,50 %
TOTAL PRODUITS FINANCIERS		4 758 568,30	3 189 819,59	1 568 748,71	49,18 %
PRODUITS EXCEPTIONNELS					
PRODUITS EXCEPT DE GESTION					
77100000	Produit exceptionnel opération gest	24 835,69	23 182,97	1 652,72	7,13 %
77140000	Rentrées sur créances amorties	11 177,16	19 839,63	-8 662,47	-43,66 %
77170000	Dégrèvement d'impôt		2 046,00	-2 046,00	-100,00 %
77200000	Produit exceptionnel / ex. antérieur	294 381,88	146 846,75	147 535,13	100,47 %
77880000	Autres produits except. / opération	16 020,00	12 830,00	3 190,00	24,86 %
Total 2053/HA - Produits exceptionnels sur opérations de gestion N		346 414,73	204 745,35	141 669,38	69,19 %
TOTAL PRODUITS EXCEPT DE GESTION		346 414,73	204 745,35	141 669,38	69,19 %
PRODUITS EXCEPT EN CAPITAL					
77520000	Produit cession immo. corporelles	868 381,83	373 250,62	495 131,21	132,65 %

Compte	Libellé	30/06/2023	30/06/2022	Ecart	%
77560000	Produit cession immo. financière	1 975 121,80	281 444,80	1 693 677,00	601,78 %
77700000	Quote part subvention investissemen		7 615,53	-7 615,53	-100,00 %
Total 2053/HB - Produits exceptionnels sur opérations en capital N		2 843 503,63	662 310,95	2 181 192,68	329,33 %
TOTAL PRODUITS EXCEPT EN CAPITAL		2 843 503,63	662 310,95	2 181 192,68	329,33 %
REPRISES PROV DEPREC & TRANSF DE CHARGES					
78750000	Reprise prov. risque et charge exce	359 537,00	1 689 976,00	-1 330 439,00	-78,73 %
78760000	Reprise prov. dépréc. except. immob	430 762,24	149 597,48	281 164,76	187,95 %
Total 2053/HC - Reprises sur provisions et transferts de charges N		790 299,24	1 839 573,48	-1 049 274,24	-57,04 %
TOTAL REPRISES PROV DEPREC & TRANSF DE CHARGES		790 299,24	1 839 573,48	-1 049 274,24	-57,04 %
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS		3 980 217,60	2 706 629,78	1 273 587,82	47,05 %
TOTAL GÉNÉRAL		760 904 642,12	780 149 003,14	-19 244 361,02	-2,47 %



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

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL
ASSEMBLEE GENERALE PLENIERE ORDINAIRE
DE LA SOCIETE COOPERATIVE AGRICOLE OCEALIA
EN DATE DU 6 DECEMBRE 2023**

L'An deux mil vingt-trois, le **mercredi 6 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 20 Octobre 2023,
- Sud-Ouest, édition Charente Maritime du 20 Octobre 2023,
- Sud-Ouest, édition Dordogne du 20 Octobre 2023,
- Nouvelle République, édition Vienne du 20 Octobre 2023,
- Nouvelle République, édition Deux-Sèvres du 20 Octobre 2023,
- Union et Territoires, édition Haute-Vienne du 20 Octobre 2023,
- La Creuse Agricole et Rurale, édition Creuse du 20 Octobre 2023,
- L'Union Paysanne de Corrèze, édition Corrèze du 20 Octobre 2023,

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

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

Information des associés sur la marche de la Coopérative au cours de l'exercice clos le 30 juin 2023 et discussion des questions portées à l'ordre du jour des assemblées générales plénières ordinaire et extraordinaire présenté ci-après :

- Présentation et approbation du rapport du Conseil d'Administration sur les opérations de l'exercice clos au 30 juin 2023,
- Approbation des comptes de bilan, de résultat et des annexes des comptes de l'exercice clos au 30 juin 2023,
- Approbation des comptes consolidés de l'exercice clos au 30 juin 2023,
- Lecture et approbation des rapports des commissaires aux comptes sur les comptes de l'exercice clos au 30 juin 2023,

- Approbation des conventions réglementées,
- Quitus aux administrateurs,
- Affectation des excédents de l'exercice clos le 30 juin 2023,
- 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,
- Election des délégués de section aux assemblées générales plénières ordinaire et extraordinaire qui se tiendront le 6 décembre 2023 à 9h à Angoulême (Espace Carat).

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 2023 ainsi que les comptes consolidés tels qu'ils ont été présentés.

- Cette résolution est adoptée à l'unanimité -

Deuxième résolution – Quitus Administrateurs

L'Assemblée Générale Ordinaire donne quitus aux administrateurs de la gestion de l'exercice écoulé.

Troisième résolution - Dotations des réserves légales

Après avoir approuvé les comptes de l'exercice et constaté un excédent net de **1 944 609 €** dont un excédent résultant des opérations faites avec les associés coopérateurs et activités accessoires de **1 003 979 €** et un excédent résultant des opérations faites avec les tiers non associés de **940 631 €** l'Assemblée Générale Ordinaire affecte :

- En report à nouveau tiers non associés : 940 631 €

- Cette résolution est adoptée à l'unanimité -

Pour extrait certifié conforme,
A Cognac, le 6 décembre 2023

Le directeur général,
Mathieu STAUB



OCEALIA

**RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

(Exercice clos le 30 juin 2023)

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 30 juin 2023)

Aux adhérents de la société coopérative agricole OCEALIA
51 rue Pierre Loti
16100 COGNAC

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société coopérative agricole OCEALIA relatifs à l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France.

Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} juillet 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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 participations et créances rattachées, les dépréciations des créances clients et adhérents, ainsi que pour 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 les 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.

Fait à Cognac, Chauray et Tours, le 4 décembre 2023

Les commissaires aux comptes

PKF Arsilon
Commissariat aux comptes

SAS Malevaut-Naud

Deloitte & Associés

 Vincent NOBILEAU

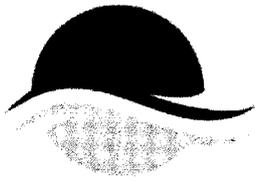
 Florence VIOLLEAU

 Antoine Labarre

Vincent NOBILEAU

Florence VIOLLEAU

Antoine LABARRE



Ocealia
UNE AGRICULTURE D'AVANCE

COOPERATIVE OCEALIA

51 RUE PIERRE LOTI
ZONE MONPLAISIR
16 100 COGNAC

Etats financiers au 30 juin 2023



la
coopération
agricole
produisons l'avenir

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 :	30/06/2023	30/06/2022		
ACTIF		Brut	Amortissement et dépréciations	Net	Net	
Capital souscrit non exigé (I)		0	0	0	0	
Frais d'établissement (II)		0	0	0	0	
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais de recherche et de développement*	79 144	72 070	7 074	9 033
		Concession, brevets et droits similaire	7 019 320	6 718 371	300 949	537 138
		Indemnités de non-rétablissement	0	0	0	
		Autres immobilisations incorporelles	362 052	326 989	35 063	35 063
		Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes	0	0	0	
		TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 460 516	7 117 430	343 086	581 235
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	38 859 267	20 802 344	18 056 923	17 326 267
		Constructions	242 825 861	190 777 705	52 048 156	55 521 539
		Installations techniques, matériels et outillage industriels	114 601 046	103 517 162	11 083 883	9 869 439
		Autres immobilisations corporelles	22 542 902	20 551 777	1 991 126	2 026 925
		Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	883 661	0	883 661	2 425 866
		TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	419 712 737	335 648 988	84 063 749	87 170 036
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (1)	Participations à des organismes coopératifs	10 567 937	666	10 567 271	10 578 059
		Autres participations	12 294 379	431 141	11 863 238	10 639 958
		Créances rattachées à des participations	4 539 899	170 350	4 369 549	3 350 754
		Autres titres immobilisés	39 584 273	5 500	39 578 773	41 320 560
		Prêts	0	0	0	
		Autres immobilisations financières	353 099	0	353 099	363 301
		TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	67 339 586	607 657	66 731 929	66 252 632
	TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE (III)		494 512 838	343 374 074	151 138 763	154 003 903
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET ENCOURS	Matières premières et autres approvisionnements	1 433 914	0	1 433 914	954 557
		En cours de production	0	0	0	
		Produits finis	520 867	0	520 867	451 107
		Marchandises	162 169 717	7 478 225	154 691 492	137 106 091
		TOTAL STOCKS ET ENCOURS	164 124 499	7 478 225	156 646 273	138 511 755
	CREANCES (2)	Avances et acomptes versés sur commandes et apports	0	0	0	
		Créances associés coopérateurs et comptes rattachés	68 960 421	10 566 017	58 394 404	31 473 462
		Créances clients et comptes rattachés	57 128 351	629 353	56 498 998	61 873 988
		Autres créances	10 449 762	0	10 449 762	19 521 343
		TOTAL CREANCES	136 538 534	11 195 370	125 343 164	112 868 793
	AUTRES	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	12 127 713	0	12 127 713	4 025 187
		Instruments financiers à terme et jetons détenus	520 222	0	520 222	8 117 035
		Disponibilités	4 836 863	0	4 836 863	29 204 546
		Charges constatées d'avance	4 623 134	0	4 623 134	22 167 876
	TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)		322 770 965	18 673 595	304 097 370	314 895 192
	COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunts	0		0	0
Primes de remboursement des emprunts (V)		0		0	0	
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (VI)		0		0	0	
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VI)		817 283 803	362 047 669	455 236 133	468 899 095	
(1) Dont à moins d'un an		0				
(2) Dont à moins d'un an		0				

BILAN PASSIF

Désignation de la coopérative agricole ou de l'union :		SCA OCEALIA	
PASSIF		30/06/2023	30/06/2022
CAPITAUX PROPRES	Capital social	18 869 513	18 296 865
	Droits d'entrée	671 696	671 696
	Ecart de réévaluation	10 595 414	10 595 414
	Réserve légale	23 906 360	23 203 788
	Réserve indisponible provenant des subventions	10 846 186	10 579 843
	Réserve indisponible provenant des opérations avec les tiers non associés	16 133 176	15 269 905
	Réserve indisponible provenant des dévolutions	2 667 601	2 641 481
	Réserves statutaires ou contractuelles	15 576 426	15 576 426
	Réserves réglementées	5 150 674	5 150 674
	Autres réserves	121 568 228	116 274 570
	Report pour parfaire l'intérêt servi aux parts sociales		
	Report pour ristourne éventuelle	381 934	381 934
	Report à nouveau débiteur	-402 656	863 271
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	1 944 609	6 623 061
	Subvention d'investissement à étaler	0	
	Provisions réglementées	0	
	TOTAL DES CAPITAUX PROPRES (I)	227 909 161	226 128 929
	Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs	0
Avances conditionnées		0	
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES (I bis)		0	0
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	4 185 824	3 665 824
	Provisions pour charges	12 443 278	11 585 255
	TOTAL DES PROVISIONS (II)	16 629 102	15 251 079
DETTES (1)	Emprunts obligataires convertibles	0	
	Autres emprunts obligataires	0	
	Emprunts et dettes coopératifs	569 208	569 208
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	95 499 531	104 146 984
	Emprunts et dettes financières diverses (3)	8 756 393	10 356 529
	Instrument financier à terme	210 725	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	0	
	Dettes associés coopérateurs et comptes rattachés	60 515 400	52 659 482
	Caisses de péréquation, de compensation et autres caisses	0	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 569 721	37 098 063
	Dettes fiscales et sociales	16 749 036	13 962 304
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 563 690	4 129 259
	Autres dettes	3 691 029	3 613 962
Compte régul.	Produits constatés d'avance	3 573 137	983 295
	TOTAL DES DETTES (III)	210 697 870	227 519 087
	Ecart de conversion et différences d'évaluation passif	0	
	TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à IV)	455 236 133	468 899 095
	(1) Dont à plus d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	24 554 965	31 551 100
	(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	186 142 905	195 967 987
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	491 382	9 965 150
	(3) Dont emprunts participatifs	0	

COMPTE DE RESULTAT

Désignation de la coopérative ou union :		SCA OCEALIA		
		30/06/2023	30/06/2022	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes et cessions de marchandises	726 176 562	744 588 527	
	Production vendue et cédée	608 256	608 052	
	Fourniture de services	16 884 350	18 599 651	
	Produits des activités annexes	3 840 841	3 242 439	
	Montant net du chiffre d'affaires	747 510 009	767 038 670	
	Dont à l'exportation	72 837 654	79 533 788	
	Production stockée	69 760	-3 368	
	Production immobilisée	0		
	Subventions	99 578	685 635	
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	3 049 055	5 207 749	
	Transferts de charges	869 810	906 640	
	Autres produits	567 644	417 228	
	Total des produits d'exploitation (I)	752 165 856	774 252 554	
	CHARGES D'EXPLOITATION	Apports et achats de marchandises	642 559 255	715 878 759
Variation de stock de marchandises		-8 137 852	-64 100 656	
Apports et achats de matières premières		2 971 056	2 130 301	
Variation de stock de matières premières		-479 357	401 277	
Autres achats et charges externes (1)		46 538 836	54 260 455	
Impôts, taxes et versements assimilés		5 603 970	6 158 242	
Salaires		29 574 717	28 110 916	
Charges sociales		10 821 505	10 153 008	
DOTATIONS D'EXPLOITATION N		- sur immobilisations : dotations aux amortissements	11 136 426	11 576 893
		- sur immobilisations : dotations aux dépréciations	0	
		- sur actif circulant : dotations aux dépréciations	6 181 666	1 804 133
Dotations aux provisions		2 522 254	2 302 427	
Autres charges		1 984 852	2 593 639	
Total des charges d'exploitation (II)		751 277 328	771 269 393	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		888 528	2 983 161	
Opérations en commun	Excédent transféré (III)	0		
	Perte transférée (IV)	0		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations à des organismes coopératifs agricoles	193 827	132 769	
	Produits financiers de participation (2)	2 700 580	1 463 827	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)	0	9	
	Autres intérêts et produits assimilés (2)	1 831 240	1 408 292	
	Reprises sur provisions, dépréciations et transfert de charges	0	158 691	
	Différences positives de change	32 921	26 231	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	0		
Total des produits financiers (V)	4 758 568	3 189 820		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	0		
	Intérêts et charges assimilées (3)	3 792 373	1 640 516	
	Différence négative de change	77 248	12 717	
	Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement	0		
Total des charges financières (VI)	3 869 621	1 653 233		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)		888 947	1 536 587	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV +V - VI)		1 777 475	4 519 748	

COMPTE DE RESULTAT

Désignation de la coopérative ou union :		SCA OCEALIA	
		Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	346 415	204 745
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 843 504	662 311
	Reprises sur provisions et dépréciations et transfert de charges	790 299	1 839 573
	Total des produits exceptionnels (VII)	3 980 218	2 706 630
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	466 407	9 139
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 318 840	544 281
	Dotations exceptionnelles aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	663 221	35 792
	Total des charges exceptionnelles (VIII)	3 448 468	589 211
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		531 750	2 117 419
Participation des salariés aux résultats (IX)		0	
Impôts sur les bénéfices		364 616	14 105
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)		760 904 642	780 149 003
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)		758 960 033	773 525 942
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		1 944 609	6 623 061
Renvois	(1) - dont redevance de crédit-bail mobilier	0	
	- dont redevance de crédit-bail immobilier	0	
	(2) Dont produits concernant les entités liées	2 467 046	1 130 148
	(3) Dont intérêts concernant les entités liées	4 036	15 411

Annexes

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'année 2022-2023 a été marquée par une baisse des prix des productions végétales et une hausse des agrofournitures. Ces variations impactent au global le chiffre d'affaires à la baisse après une année record. Ces tendances sont actuellement à la baisse tant dans les productions végétales qu'en agrofourniture et ont engendré la constitution de provisions à la clôture de l'exercice.

La récolte 2023 a été également précoce comme la récolte 2022, avec des effets prix baissier mais un volume en progression ce qui permet d'avoir des stocks stables à la clôture.

La société DVS a fusionné dans Ocealia au 1er janvier 2023 ayant un impact d'une hausse des stocks d'eaux de vie.

Le 26 octobre 2022, Ocealia a acquis la société BSF qui porte le foncier des bâtiments de Pons, exploitée par une de ses filiales

REGLES ET METHODES COMPTABLES

PREAMBULE

Les comptes annuels de l'exercice clos au 30 juin 2023 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 » :

Évalués 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 3.60 %
- l'augmentation annuelle des salaires fixée à 2 %
- la table de mortalité utilisée est la table réglementaire INSEE 2018-2020
- la méthode de calcul retenue est la méthode rétrospective prorata temporis
- le taux de charges patronales retenu est de 38.94 %
- âge de départ 65 ans pour les cadres et de 62 ans pour les autres salariés
- un taux de rotation de 4.56 %

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 2022-2023, 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

Aucun changement de méthode n'est intervenu sur l'exercice.

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 2023, 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	7 905 502		19 890
Terrains	36 415 074		2 625 530
Dont composants			
Constructions sur sol propre	201 304 751		1 525 484
Constructions sur sol d'autrui	2 091 064		
Const. Install. générales, agenc., aménag.	38 305 216		459 156
Install. techniques, matériel et outillage ind.	110 640 678		4 065 406
Installations générales, agenc., aménag.	2 366 398		11 936
Matériel de transport	16 308 516		570 405
Matériel de bureau, informatique, mobilier	5 050 203		264 471
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	2 425 866		1 071 170
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	414 907 765		10 593 557
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	25 458 469		2 930 960
Autres titres immobilisés	41 326 060		
Prêts et autres immobilisations financières	363 301		4 550
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	67 147 831		2 935 510
TOTAL GENERAL	490 040 241		13 548 957

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT			79 144	
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		544 020	7 381 372	
Terrains		181 337	38 859 267	
Constructions sur sol propre		638 106	202 192 128	
Constructions sur sol d'autrui			2 091 064	
Constructions, installations générales, agenc.		221 702	38 542 669	
Installations techn., matériel et outillages ind.		105 039	114 601 046	
Installations générales, agencements divers			2 378 334	
Matériel de transport		481 792	16 397 129	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		1 547 234	3 767 440	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	2 393 808	219 567	883 661	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 393 808	3 394 777	419 712 737	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		987 215	27 402 214	
Autres titres immobilisés		1 741 788	39 584 273	
Prêts et autres immobilisations financières		14 752	353 099	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		2 743 755	67 339 586	
TOTAL GENERAL	2 393 808	6 682 552	494 512 838	

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement	70 111	1 960		72 070
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	7 333 301	256 079	544 020	7 045 359
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 403 411	258 039	544 020	7 117 430
Terrains	19 088 807	1 751 290	37 754	20 802 344
Constructions sur sol propre	153 775 713	4 635 881	637 944	157 773 650
Constructions sur sol d'autrui	2 091 064			2 091 064
Constructions installations générales, agenc., aménag.	30 312 715	821 979	221 702	30 912 992
Installations techniques, matériel et outillage industriels	100 771 238	2 850 962	105 039	103 517 162
Installations générales, agenc. et aménag. divers	2 262 526	50 757		2 313 283
Matériel de transport	14 807 652	556 579	419 016	14 945 215
Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 628 013	210 940	1 545 674	3 293 279
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	327 737 729	10 878 388	2 967 129	335 648 988
TOTAL GENERAL	335 141 140	11 136 426	3 511 149	342 766 417

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	4 654 899	363 900	919 717	4 099 082
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	10 596 180	2 678 354	744 514	12 530 020
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES				
	15 251 079	3 042 254	1 664 231	16 629 102
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	500 926	143 221	212 340	431 807
Dépréciations autres immobilis. financières	394 272		218 422	175 850
Dépréciations stocks et en cours	3 480 034	5 733 388	1 735 197	7 478 225
Dépréciations comptes clients	10 756 255	448 278	9 164	11 195 370
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS				
	15 131 488	6 324 887	2 175 123	19 281 252
TOTAL GENERAL				
	30 382 567	9 367 141	3 839 354	35 910 354
Dotations et reprises d'exploitation		8 703 920	3 049 055	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles		663 221	790 299	
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	162 169 717	140 586 125	21 583 592	
Approvisionnements				
Matières premières	800 382	485 859	314 522	
Autres approvisionnements	633 532	468 697	164 835	
TOTAL I	163 603 631	141 540 682	22 062 949	
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis	520 867	451 107	69 760	
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II	520 867	451 107	69 760	
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III				
PRODUCTION STOCKEE (OU DESTOCKAGE DE PRODUCTION) II + III			69 760	

Créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations	4 539 899	4 539 899	
Prêts			
Autres immobilisations financières	353 099	353 099	
Clients douteux ou litigieux	6 042 195	6 042 195	
Autres créances clients	120 046 576	120 046 576	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 200	1 200	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	1 925 638	1 925 638	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	154 068	154 068	
Groupe et associés	4 078 149	4 078 149	
Débiteurs divers	4 290 707	4 290 707	
Charges constatées d'avance	4 623 134	4 623 134	
TOTAL GENERAL	146 054 666	146 054 666	

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

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	68 702 107	68 702 107		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	27 008 149	9 394 865	14 381 952	3 231 332
Emprunts et dettes financières divers	9 325 601	2 383 920	6 341 681	600 000
Fournisseurs et comptes rattachés	79 085 121	79 085 121		
Personnel et comptes rattachés	6 265 422	6 265 422		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 204 318	4 204 318		
Etat : impôt sur les bénéfices	324 746	324 746		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	4 955 069	4 955 069		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	999 481	999 481		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 563 690	2 563 690		
Groupe et associés				
Autres dettes	3 691 029	3 691 029		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	3 573 137	3 573 137		
TOTAL GENERAL	210 697 870	186 142 905	20 723 633	3 831 332

Emprunts souscrits en cours d'exercice 4 000 000
 Emprunts remboursés en cours d'exercice 13 650 350
 Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Compte	Libellé	30/06/2023	30/06/2022	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	Charges constatées d'avance	834 316,39	2 819 438,93	-1 985 122,54
48600001	Charges constatées d'avance CBOT	630 792,41	1 201 383,87	-570 591,46
48600002	Charges constatées d'avance MATIF	3 128 025,00	18 117 053,50	-14 989 028,50
48600004	Charges constatées d'avance Cargill	30 000,00	30 000,00	
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		4 623 133,80	22 167 876,30	-17 544 742,50
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
48700001	Produits constatés d'avance CBOT	-834 314,74	-756 407,67	-77 907,07
48700002	Produits constatés d'avance MATIF	-2 666 290,00	-141 775,00	-2 524 515,00
48711000	Produits constatés d'avance (Collec	-72 532,45	-85 111,84	12 579,39
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-3 573 137,19	-983 294,51	-2 589 842,68

Compte	Libellé	30/06/2023	30/06/2022	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
16880000	Intérêts courus / emprunts	28 746,83	35 178,03	-6 431,20
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		28 746,83	35 178,03	-6 431,20
DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH				
40810000	Fournisseurs - Factures à recevoir	498 102,42	909 136,63	-411 034,21
40811000	Fournisseurs - Factures non parvenu	1 850 358,43	3 708 023,40	-1 857 664,97
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH		2 348 460,85	4 617 160,03	-2 268 699,18
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	450 400,00	534 400,00	-84 000,00
TOTAL AUTRES DETTES		450 400,00	534 400,00	-84 000,00
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
42810000	Provision 13ème mois	242 084,16	263 544,52	-21 460,36
42820000	Provision Congés payés	2 706 453,65	2 602 927,71	103 525,94
42830000	Provision ARTT et REFO	35 021,56	47 996,02	-12 974,46
42860000	Autres charges à payer	1 203 883,12	1 334 797,12	-130 914,00
42861000	Provision Compte Epargne Temps	1 718 533,47	1 581 864,56	136 668,91
42862000	Provision RTT capitalisés	81 423,87	79 881,22	1 542,65
42864000	Provision heures supplémentaires	72 649,31	72 046,54	602,77
42865000	Dettes diverses au personnel (Frais	84 198,88	85 476,03	-1 277,15
42866000	Provision prime précarité	2 354,44	6 559,22	-4 204,78
43820000	Prov. charges sociales / congés pay	1 053 894,24	1 015 403,33	38 490,91
43821000	Prov. charges sociales / 13ème mois	94 267,71	102 808,94	-8 541,23
43840000	Prov. charges sociales / ARTT et RE	13 637,41	18 754,81	-5 117,40
43860000	Charges sociales à payer	397 795,00	426 394,00	-28 599,00
43861000	Prov. charges sociales / CET	669 197,40	617 085,81	52 111,59
43862000	Prov. charges sociales / RTT capita	31 706,46	31 161,67	544,79
43864000	Prov. charges / heures supplémen	28 289,64	28 105,31	184,33
43865000	CSG / RDS administrateurs	895,43	453,00	442,43
43866000	Prov. charges sociales / prime préc	916,82	2 558,77	-1 641,95
44860000	Etat - charges à payer	16 785,00	37 145,28	-20 360,28
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		8 453 987,57	8 354 963,86	99 023,71
TOTAL CHARGES A PAYER		11 286 785,25	13 546 891,92	-2 260 106,67

Compte	Libellé	30/06/2023	30/06/2022	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CREANCES RATTACH.A PARTICIPATIONS				
26780000	Intérêts courus / créances rattaché	52 010,30	51 733,34	276,96
TOTAL CREANCES RATTACH.A PARTICIPATIONS		52 010,30	51 733,34	276,96
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	Clients - facture à établir	739 557,72	1 168 437,50	-428 879,78
41811000	Clients - facture à établir (Collec	7 016 529,75	12 606 207,26	-5 589 677,51
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		7 756 087,47	13 774 644,76	-6 018 557,29
AUTRES CREANCES				
40980000	Fournisseurs - R.R.R. à recevoir	2 645 498,58	2 449 310,81	196 187,77
46870000	Produits à recevoir	81 892,56	384 636,45	-302 743,89
TOTAL AUTRES CREANCES		2 727 391,14	2 833 947,26	-106 556,12
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
50880000	Intérêts courus à recevoir	127 712,58	142 222,35	-14 509,77
TOTAL VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		127 712,58	142 222,35	-14 509,77
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		10 663 201,49	16 802 547,71	-6 139 346,22

Variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		226 128 929
Distributions sur résultats antérieurs		1 029 487
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		225 099 442
Variations en cours d'exercice		En plus
	En moins	En plus
Variations du capital		572 648
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		292 462
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice		1 944 609
SOLDE		2 809 719
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		227 909 161

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	18 869 513	998 871	426 223	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

Engagements donnés

Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Garanties sur emprunts Ocealia	7 252 664					7 252 664
Garanties/financements adhérents	85 000					85 000
Garanties/financements groupe	21 968 078		20 611 063	1 357 015		
Garanties/crédits-baux	538 300		538 300			
Engagements achats viticoles	12 897 261					12 897 261
TOTAL	42 741 303		21 149 363	1 357 015		20 234 925

Engagements reçus

Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Aval financement court terme	23 000 000					23 000 000
Garantie / Douanes pour l'activité viticole = illimitée						
TOTAL	23 000 000					23 000 000

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 30/06/2023	Total 30/06/2022	%
VENTES DE MARCHANDISES	653 339	72 838	726 177	744 588	-2,47 %
PRODUCTION VENDUE DE BIENS	608		608	608	
PRODUCTION VENDUE DE SERVICES	20 725		20 725	21 842	-5,11 %

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	1 777 475	364 616	1 412 859
Résultat exceptionnel à court terme	531 750		531 750
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés			
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	2 309 225	364 616	1 944 609

Charges et produits exceptionnels

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
AMENDES ET PENALITES	5 545	67120000
RAPPELS DE TAXES	80 319	67171000
AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	380 543	6718000+67200000
VNC DES IMMO CORPORELLES CEDEES	427 648	67520000
VNC DES IMMOS FINANCIERES CEDEES	1 891 192	67560000
DOTATIONS PROV.RISQUES ET CHARGES EXCEPTIONNELS	520 000	68750000
DOTATIONS PROV.DEPRECIATION IMMOS FINANCIERES	143 221	68760000
TOTAL	3 448 468	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
RENTREES SUR CREANCES AMORTIES	11 177	77140000
AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	335 238	7710+7720+7788
PRODUITS CESSIONS IMMOS CORPORELLES	868 382	77520000
PRODUITS CESSIONS IMMOS FINANCIERES	1 975 122	77560000
REPRISES PROV.RISQUES ET CHARGES EXCEPTIONNELS	359 537	78750000
REPRISE PROV.DEPRECIATION IMMOS FINANCIERES	430 762	78760000
TOTAL	3 980 218	

Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
TECHNICIENS ET AGENTS DE MAITRISE	262	
CADRES	161	
OUVRIERS EN EMPLOYES	434	
	TOTAL	858

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		14 050 102
16100 COGNAC (06/2023)	2 638 725		1 398 524	2 654 000	50 198
SAS DUREPAIRE	157 500	60	2 289 780	757 464	21 193 836
16140 VERDILLE (06/2023)	5 269 386		3 161 631		102 031
GIE GRENIER DU ROY	5 936	34,21	148 811	25 077	936 869
16100 CHATEAUBERNARD (06/2022)	212 718		72 771		
GIE OCERAIL	322 490	35,13	113 278	309 274	1 463 785
79260 LA CRECHE (06/2022)	530 842		186 485		223 774
SCI GRENIER DU ROY	1 157 591	34,22	848 610		252 352
16100 CHATEAUBERNARD (12/2022)	1 169 860		400 326		11 981
SCI LES PIERRAILLEUSES	300 000	50	150 000	400 000	530 502
79270 ST SYMPHORIEN (06/2023)	431 917		215 958	945 301	41 787
SARL STE CHARENT.DES BENNES	100 000	40,9	31 176		1 199 817
16300 BARRET (06/2023)	1 314 114		537 472		87 465
SAS SOLEO DEVELOPEMENT	4 500 000	60	2 700 000		
79800 PAMPROUPX (06/2023)	4 511 063		2 706 638	40 750	53 095
SICA ALICOOP	2 693 808	57,13	4 731 081		130 984 470
79800 PAMPROUPX (06/2023)	16 337 122		9 333 398		371 283
SICA ATLANTIQUE	4 112 616	32,92	1 394 320	1 903 580	24 607 259
17000 LA ROCHELLE (12/2022)	15 039 663		4 951 057		1 351 729
UNION CAP OCEAN	72 960	53,33	38 912		36 000
17000 LA ROCHELLE (09/2022)	216 413		115 413		3 612
UNION COOP.AGRIC.POIT.CHAR.	1 196 377	70,4	842 231		1 668 333
86400 SAINT SAVIOL (06/2022)	3 755 468		2 643 849		134 370
SALEM BREWING COMPANY	100 000	49	299 000		2 781 565
16000 ANGOULEME (06/2023)	1 126 175		551 826	180 015	746 248
SCI DU FIEF DES CHENES	10 000	55	5 500	75 350	197 304
17000 LA ROCHELLE (12/2022)	-23 895		-13 142	1 177 000	4 263
GIE SAINT SYMPHORIEN	3 000	50	1 500		1 175 089
47480 PONT DU CASSE (06/2023)	75 279		37 639		199
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		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>	149 488	139 000	99,60	99,46
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes				
<i>émetteur filiales</i>	595	750	0,40	0,54
SOUS-TOTAL	150 083	139 750	100,00	100,00
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement				
Juridique, fiscal, social				
Autres				
SOUS-TOTAL				
TOTAL	150 083	139 750	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	150 083	139 750	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	18 869 513	