RCS : ORLEANS
Code greffe : 4502

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2009 D 00296
Numéro SIREN : 503 681 801
Nom ou dénomination : Société Coopérative Agricole AXEREAL

Ce dépôt a été enregistré le 06/03/2023 sous le numéro de dépôt 1731

AXEREAL

Société Coopérative Agricole à capital variable
Siège social : 36 rue de la Manufacture – 45160 OLIVET
Siren 503 681 801 RCS Orléans

Assemblée Générale Plénière Ordinaire Annuelle
Mardi 13 décembre 2022

Extrait de Procès-Verbal

.../...

4ème résolution
Dotation des réserves obligatoires

Après avoir approuvé les comptes de l'exercice et constaté un excédent net de 4.420.719,19 € dont un excédent résultant des opérations faites avec les associés coopérateurs de 4.062.050,97 € et un excédent résultant des opérations faites avec les tiers non associés de 358.668,22 €, l'Assemblée Générale Plénière Ordinaire Annuelle décide de doter sur l'excédent résultant des opérations faites avec les associés coopérateurs, les réserves obligatoires suivantes pour un montant de :

- Réserve légale à hauteur de 10 % de l'excédent net réalisé hors opérations tiers jusqu'à atteinte d'un montant correspondant à 100 % du capital social. Au-delà la dotation est facultative. La réserve étant constituée à hauteur de 43.400.714,18 € au 30 juin 2022, la réserve légale n'a pas à être dotée.

- Réserve remboursement de parts : 2.275.935,19 €

- Réserve indisponible subvention investissements : 19.914,32 €

Après dotation des réserves obligatoires et dotation de la réserve indisponible des opérations avec les tiers pour un montant de 358.668,22 €, l'excédent net répartissable s'élève à 1.766.201,46 €.

Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité des suffrages exprimés.

5ème résolution
Distribution d'un intérêt aux Parts Sociales à Avantages Particuliers (PSAP) au titre des dividendes perçus des filiales

L'Assemblée Générale Plénière Ordinaire Annuelle décide de servir pour le présent exercice un intérêt prioritaire aux PSAP des associés inscrits à la date de convocation de l'Assemblée Générale Plénière Ordinaire Annuelle à un taux égal au taux servi aux parts sociales d'activité augmenté de 2 points, soit 4,23%, soit un montant de 227.756,48 €.
Les éventuels reliquats provenant du calcul individuel des intérêts aux PSAP seront automatiquement affectés au poste « réserves facultatives ».

Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité des suffrages exprimés.

6ème résolution

Distribution d'un intérêt aux parts sociales

L'Assemblée Générale Plénière Ordinaire Annuelle décide de servir pour le présent exercice un intérêt aux parts sociales d'activité libérées des associés coopérateurs inscrits à la date de convocation de l'Assemblée Générale Plénière Ordinaire Annuelle au taux de 2,23 %, soit un montant de 667.663,83 €.

Les éventuels reliquats provenant du calcul individuel des intérêts aux parts seront automatiquement affectés au poste « réserves facultatives ».

Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité des suffrages exprimés.

7ème résolution

Distribution de dividendes reçus au titre des participations

L'Assemblée Générale Plénière Ordinaire Annuelle décide de distribuer aux parts sociales d'activité des dividendes reçus au titre des participations visées aux articles L.523-5 et L.523-5-1 du Code Rural pour un montant de 865.447,70 €.

Les éventuels reliquats provenant du calcul individuel des dividendes seront automatiquement affectés au poste « réserves facultatives ».

Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité des suffrages exprimés.

8ème résolution

Dotation des réserves facultatives

L'Assemblée Générale Plénière Ordinaire Annuelle décide de doter le solde de l'excédent net répartissable en réserve générale, soit un montant de 5.333,45 €.

Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité des suffrages exprimés.

.../...

17ème résolution

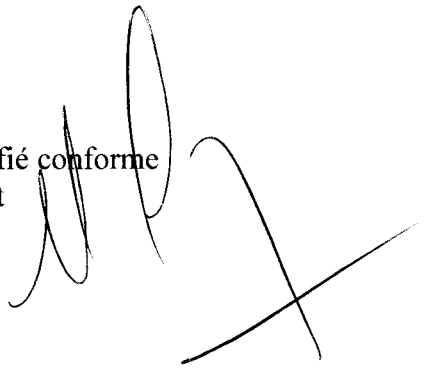
Pouvoirs en vue des formalités

L'Assemblée Générale Plénière Ordinaire Annuelle donne tous pouvoirs au porteur d'un extrait du procès-verbal certifié de la présente Assemblée pour effectuer tous dépôts et formalités nécessaires.

Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité des suffrages exprimés.

.../...

Extrait certifié conforme
Le Président



SCA AXEREAL

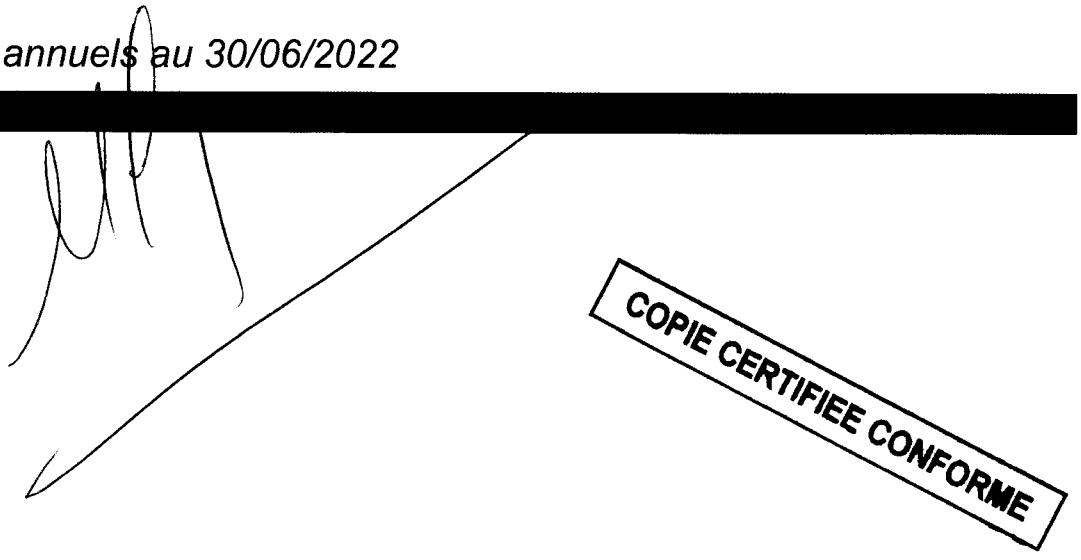
36 Rue de la Manufacture

45166 OLIVET Cedex

Siren n°503681801

Comptes annuels au 30/06/2022

[redacted]



- SOMMAIRE -

COMPTE DE RESULTAT

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

BILAN

Bilan - Actif — 8
Bilan - Passif — 9

ANNEXE

ANNEXE — 11
Immobilisations — 22
Amortissements — 23
Filiales — 24
Participations — 25
Autres participations — 26
Créances et dettes — 27
Produits à recevoir — 28
Charges à payer — 29
Composition du capital social — 30
Variation des capitaux propres — 31
Provisions et dépréciations — 32
Ventilation du chiffre d'affaires — 33
Transfert de charges — 34
Répartition de l'impôt sur les bénéfices — 35
Incidences des évaluations fiscales dérogatoires — 36
Situation fiscale différée et latente — 37
Engagements de crédit-bail — 38
Engagements hors bilan — 39
Dettes garanties par des sûretés — 41
Eléments relevant de plusieurs postes de bilan — 42
Effectif moyen — 43

AUTRES INFORMATIONS

Résultat des 5 derniers exercices — 45

DETAIL DES COMPTES

Comptes d'actif — 47
Comptes de passif — 55
Comptes de charges — 61
Comptes de produits — 70

TABLEAUX FISCAUX - Cerfa

COMPTE DE RESULTAT

Soldes intermédiaires de gestion

Rubriques	30/06/2022	%	30/06/2021	%
Ventes de marchandises	952 602 852	88,11	649 830 739	85,54
Production vendue	128 495 310	11,89	109 891 779	14,46
CHIFFRE D'AFFAIRES NETS	**1 081 098 163**	**100,00**	**759 722 518**	**100,00**
+ Production stockée	479 203	0,04		
- Destockage de production			1 209 832	0,16
+ Production immobilisée	2 561 766	0,24	1 976 281	0,26
- Coût d'achat des marchandises et matières premières	922 443 885	85,32	625 136 826	82,28
MARGE BRUTE	**161 695 246**	**14,96**	**135 352 142**	**17,82**
- Consommation provenance tiers	58 610 631	5,42	46 479 753	6,12
VALEUR AJOUTEE	**103 084 616**	**9,54**	**88 872 389**	**11,70**
+ Subventions d'exploitation	200 527	0,02	215 128	0,03
- Impôts et taxes	8 848 795	0,82	8 656 899	1,14
- Charges de personnel	69 015 740	6,38	70 171 046	9,24
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	**25 420 608**	**2,35**	**10 259 572**	**1,35**
+ Reprises, transfert charges	3 887 295	0,36	9 664 214	1,27
+ Autres produits	429 078	0,04	210 353	0,03
- Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	25 641 108	2,37	34 152 733	4,50
- Autres charges	5 994 182	0,55	5 550 728	0,73
RESULTAT D'EXPLOITATION	**(1 898 310)**	**(0,18)**	**(19 569 323)**	**(2,58)**
+ Quote part opérations en commun				
+ Produits financiers	19 691 847	1,82	7 139 991	0,94
- Quote part opérations en commun				
- Charges financières	13 797 877	1,28	15 233 672	2,01
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	**3 995 661**	**0,37**	**(27 663 004)**	**(3,64)**
Produits exceptionnels	33 973 736	3,14	5 680 317	0,75
- Charges exceptionnelles	32 728 288	3,03	28 853 847	3,80
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**1 245 448**	**0,12**	**(23 173 530)**	**(3,05)**
- Participation des salariés	525 030	0,05	253 722	0,03
- Impôt sur les bénéfices	295 360	0,03	(403 223)	(0,05)
RESULTAT DE L'EXERCICE	**4 420 719**	**0,41**	**(50 687 033)**	**(6,67)**
Produits cessions éléments actif	29 518 465	2,73	543 475	0,07
- Valeur comptable éléments cédés	28 220 582	2,61	973 037	0,13
PLUS OU MOINS VALUES SUR CESSIONS	**1 297 883**	**0,12**	**(429 563)**	**(0,06)**

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	30/06/2022	30/06/2021
Ventes de marchandises	951 505 372	1 097 480	952 602 852	649 830 739
Production vendue de biens	35 038 019	621 079	35 659 099	31 308 340
Production vendue de services	88 687 130	4 149 082	92 836 211	78 583 439
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**1 075 230 522**	**5 867 641**	**1 081 098 163**	**759 722 518**
Production stockée			479 203	-1 209 832
Production immobilisée			2 561 766	1 976 281
Subventions d'exploitation			200 527	215 128
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			14 568 777	19 179 249
Autres produits			429 078	210 353
PRODUITS D'EXPLOITATION			**1 099 337 514**	**780 093 697**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			895 376 775	603 697 271
Variation de stock (marchandises)			3 169	4 952
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			27 427 741	21 795 660
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-170 333	-232 782
Autres achats et charges externes			69 010 660	55 755 178
Impôts, taxes et versements assimilés			8 936 781	8 768 234
Salaires et traitements			47 825 204	48 964 330
Charges sociales			21 190 536	21 206 716
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			23 505 518	24 544 056
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			1 199 089	2 704 671
Dotations aux provisions			936 501	6 904 006
Autres charges			5 994 182	5 550 728
CHARGES D'EXPLOITATION			**1 101 235 824**	**799 663 020**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**-1 898 310**	**-19 569 323**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			14 326 647	2 863 153
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			5 363 156	4 274 980
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change			2 044	1 858
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**19 691 847**	**7 139 991**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			71 445	126 701
Intérêts et charges assimilées			13 725 259	15 105 911
Différences négatives de change			1 173	1 060
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**13 797 877**	**15 233 672**
RESULTAT FINANCIER			**5 893 970**	**-8 093 681**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**3 995 661**	**-27 663 004**

Compte de résultat

Rubriques	30/06/2022	30/06/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	230 846	59 300
Produits exceptionnels sur opérations en capital	29 521 074	546 105
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	4 221 815	5 074 911
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**33 973 736**	**5 680 317**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 489 101	13 624 024
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	28 220 582	973 037
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	18 605	14 256 785
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**32 728 288**	**28 853 847**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**1 245 448**	**-23 173 530**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	525 030	253 722
Impôts sur les bénéfices	295 360	-403 223
TOTAL DES PRODUITS	**1 153 003 098**	**792 914 005**
TOTAL DES CHARGES	**1 148 582 378**	**843 601 038**
BENEFICE OU PERTE	**4 420 719**	**-50 687 033**

Capacité d'autofinancement

Rubriques	30/06/2022	30/06/2021	Variation
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	**14 739 125**	**744 537**	**1 879,64**
+ Transferts de charges d'exploitation	10 791 236	9 714 007	11,09
+ Autres produits d'exploitation et repr. dépréc. actif circulant	3 772 599	3 934 114	-4,11
- Autres charges d'exploitation et dot.dépréc. actif circulant	7 193 271	8 255 400	-12,87
+ Quote-part de résultat sur opérations faites en commun			
+ Produits financiers	19 691 847	7 139 991	175,80
- Reprises sur dépréciations et provisions financières			
- Charges financières	13 797 877	15 233 672	-9,43
+ Dot. aux amortis., dépréciations et provisions financières	71 445	126 701	-43,61
+ Produits exceptionnels	33 973 736	5 680 317	498,10
- Produits des cessions d'éléments actif	29 518 465	543 475	5 331,43
- Subventions d'investissement rapportées au résultat	2 609	2 631	-0,81
- Reprises sur dépréciations et provisions exceptionnelles	3 770 088	4 838 176	-22,08
- Charges exceptionnelles	32 728 288	28 853 847	13,43
+ Valeur comptable des immobilisations cédées	28 220 582	973 037	2 800,26
+ Dot. aux amortis., dépréciations et provisions exceptionnels	18 605	14 256 785	-99,87
- Participation des salariés	525 030	253 722	106,93
- Impôts sur les bénéfices	295 360	(403 223)	-173,25
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	**23 448 187**	**(15 008 210)**	**-256,24**
RESULTAT NET COMPTABLE	**4 420 719**	**(50 687 033)**	**-108,72**
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	24 532 068	45 831 548	-46,47
- Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	4 204 108	10 579 657	-60,26
- Résultat sur cession des éléments actif	1 297 883	(429 563)	-402,14
- Subventions d'investissement rapportées au résultat	2 609	2 631	-0,81
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	**23 448 187**	**(15 008 210)**	**-256,24**

BILAN

Bilan - Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	30/06/2022	30/06/2021
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	35 536 135	24 562 954	10 973 181	10 452 148
Fonds commercial	283 184	182 939	100 245	100 245
Autres immobilisations incorporelles	4 943 868	1 744 433	3 199 434	3 358 262
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	26 357 073	9 248 864	17 108 209	17 140 105
Constructions	422 063 327	363 453 780	58 609 547	63 105 440
Installations techniques, matériel, outillage	221 442 793	186 052 797	35 389 996	36 111 584
Autres immobilisations corporelles	16 511 817	14 939 978	1 571 839	1 240 362
Immobilisations en cours	16 135 485		16 135 485	10 793 381
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	517 642 255	23 760 637	493 881 618	513 900 008
Créances rattachées à des participations	103 038 968	22 867	103 016 100	93 452 631
Autres titres immobilisés	438		438	438
Prêts	222 006		222 006	226 823
Autres immobilisations financières	6 218 744	23 340	6 195 405	6 987 645
ACTIF IMMOBILISE	**1 370 396 093**	**623 992 589**	**746 403 504**	**756 869 072**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	2 443 193		2 443 193	2 272 860
En-cours de production de biens	659 594		659 594	327 307
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	1 688 628	501 285	1 187 342	1 088 415
Marchandises	15 221		15 221	18 390
Avances et acomptes versés sur commandes	256 900		256 900	60 205
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	99 569 031	9 858 635	89 710 396	67 395 000
Autres créances	126 960 697		126 960 697	73 611 677
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	12 648 695		12 648 695	4 058 191
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	3 799 396		3 799 396	2 841 440
ACTIF CIRCULANT	**248 041 354**	**10 359 920**	**237 681 434**	**151 673 484**
Frais d'émission d'emprunts à étaler	7 770 051		7 770 051	4 356 501
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**1 626 207 498**	**634 352 510**	**991 854 988**	**912 899 057**

Bilan - Passif

Rubriques			30/06/2022	30/06/2021
Capital social ou individuel	(dont versé :	35 324 396)	35 324 396	35 279 544
Primes d'émission, de fusion, d'apport			735 955	735 955
Ecarts de réévaluation	(dont écart d'équivalence :	)	14 566 840	14 566 840
Réserve légale			43 400 714	43 400 714
Réserves statutaires ou contractuelles			25 338 897	25 338 897
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours		)	50 283 841	50 283 841
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes		)	192 600 490	242 900 731
Report à nouveau			18 401 045	18 401 045
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			4 420 719	-50 687 033
Subventions d'investissement			68 456	71 066
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES			**385 141 353**	**380 291 599**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées			8 823	10 756
AUTRES FONDS PROPRES			**8 823**	**10 756**
Provisions pour risques			129 308	310 703
Provisions pour charges			13 976 506	16 972 669
PROVISIONS			**14 105 814**	**17 283 372**
DETTES FINANCIERES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			142 821 478	157 313 719
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs		)	305 827	305 717
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			174 248 268	155 873 790
Dettes fiscales et sociales			28 061 374	28 233 652
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			7 952 799	8 551 936
Autres dettes			239 201 333	165 019 496
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance			7 918	15 020
DETTES			**592 598 998**	**515 313 330**
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL			**991 854 988**	**912 899 057**

ANNEXES

ANNEXE

TABLE DES MATIERES

1 - Faits marquants de l'exercice, évènement post clôture, principes, règles et méthodes comptables

1.1 Faits marquants de l'exercice
1.2 Evénements postérieurs à la clôture
1.3 Principes, règles et méthodes comptables

2 - Informations relatives au bilan

2.1 Actif
- 2.1.1 Immobilisations incorporelles
- 2.1.2 Immobilisations corporelles
- 2.1.3 Immobilisations financières
- 2.1.4 Stocks
- 2.1.5 Créances
- 2.1.6 Autres informations sur l'actif

2.2 Passif
- 2.2.1 Capital
- 2.2.2 Autres capitaux propres
- 2.2.3 Provisions pour risques et charges
- 2.2.4 Dettes financières
- 2.2.5 Autres dettes
- 2.2.6 Autres informations sur le passif

3 - Informations relatives au compte de résultat

3.1 Ventilation du chiffre d'affaires
3.2 Transferts de charges
3.3 Résultat exceptionnel
3.4 Impôt sur les bénéfices
3.5 Autres informations sur le compte de résultat

4 - Engagements financiers et informations complémentaires

5 - Tableaux de l'annexe

ANNEXE

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

1.1 FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

Guerre en Ukraine

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

COVID 19

L'environnement global de l'exercice 2021-22 est encore impacté par la pandémie de la Covid 19. La société SCA AXEREAL est mobilisée pour assurer la sécurité de ses employés et continuer à servir ses clients dans ce contexte. Les environnements de travail et règles de fonctionnement ont été adaptés pour respecter les recommandations des différentes autorités sanitaires, tout en assurant la continuité de l'activité.
La société a pris en compte ces éléments lors de l'arrêté des comptes et considère à ce stade que la crise n'a pas d'effet sur ses perspectives d'ici l'arrêté des comptes annuels.

Opération SWAP

Fin février 2022 le groupe a renforcé sa participation économique dans le malt pour atteindre 50% suite au rachat des titres Copagest détenus par Tereos Coopérations. En se reluant économiquement dans le malt, Axéréal bénéficiera ainsi davantage de la création de valeur liée à la réalisation du Business Plan de Boortmalt. Cette opération a été réalisée via (i) un échange des titres détenus par Axéréal dans Tereos Agro Industrie et (ii) le versement d'un complément en numéraire.

Financement

Le Groupe AXEREAL a mené durant l'exercice une opération de réaménagement des financements en vue d'allonger la maturité de ses principaux financements et de mettre en adéquation les profils d'amortissements avec le plan d'affaires.
Cette opération a pris la forme d'un Amend & Extend associé à la souscription d'un prêt participatif relance.
Les prêts intragroupes ont donc été revus afin de refléter les modifications apportées (échéancier et le cas échant nouveau financement).
La mise en place effective de ces aménagements a eu lieu au cours du 1er trimestre de l'année civile 2022.

Les cessions des immobilisations corporelles dans le cadre de Rebondir

Pour rappel, la SCA Axéréal a comptabilisé à fin juin 2021 les coûts liés à la fermeture de 110 sites.
Au 30 juin 2022, 31 sites de la Coopérative ont été cédés pour un montant de 2m€. 12 autres sites ont fait l'objet d'offres d'achats, pour un montant de 846k€.

Avoir sur prestations de stockage

Le conseil d'administration du 27/06/2022 a accordé un avoir à la SICA Axéréal au titre des prestations de stockage pour 6,5 M€

ANNEXE

1.2 EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Fin juillet 2022, le groupe Axéréal a mis en place auprès de ses partenaires bancaires une ligne de crédit revolving additionnelle d'un montant de 400M€, dont 200M€ sont alloués à la Société Coopérative Axéréal, et d'une maturité initiale de 14 mois (avec une option d'extension de 6 mois à la main des banques). Cette ligne doit permettre au groupe de consolider sa liquidité pour l'exercice 2022-2023 afin de faire face au contexte inflationniste tendu, avec notamment des prix élevés et très volatiles sur les principales commodités agricoles.

1.3 PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les subventions d'investissement reçues de l'état ou des collectivités publiques sont inscrites en capitaux propres au titre des réserves indisponibles.

Méthode de comptabilisation des instruments financiers et d'exploitation
Les instruments financiers et d'exploitation utilisés par la Coopérative AXEREAL pour couvrir et gérer ses risques de change et/ou de taux /ou de prix des matières premières sur des engagements fermes ou des transactions futures hautement probables sont présentés en engagement hors bilan.
Les instruments dérivés sont évalués en valeur de marché et traités de façon symétrique aux éléments couverts. En cas de disparition de l'élément couvert et/ou de dépassement des limites définies par le Conseil d'administration, dans le cadre de la commercialisation des céréales, la couverture est dénouée et les pertes ou gains sont reconnus en résultat dans le cas d'un marché organisé (constatation avant le dénouement du contrat d'un résultat égal à la variation de valeur). Dans le cadre d'un contrat conclu sur un marché de gré à gré, seules les pertes sont constatées en résultat, via la constitution d'une provision pour risque égale à la moins-value potentielle.
La Coopérative AXEREAL utilise, pour la valorisation des instruments financiers dérivés qui ne sont pas côtés sur des marchés actifs, des modèles internes représentatifs des pratiques de marché.

CHANGEMENTS DE METHODE D'EVALUATION :

Néant.

CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION :

ANNEXE

Néant

2-INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

2.1 ACTIF

2.1.1 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Evaluation :
Elles sont constituées essentiellement :
- de logiciels informatiques acquis auprès de fabricants spécialisés, évalués au coût d'acquisition mais aussi auprès de sociétés du groupe par application des traités d'apport partiel d'actif et des conventions de successeurs, soit issus des travaux du service informatique interne.
- du droit d'utilisation des capacités de stockage du silo Bertrand II d'une valeur de 3 050 000 €. Ce droit est amorti sur la durée d'usage soit 37 ans.
- de Mali techniques issus d'opérations de fusions antérieures et d'indemnités de non rétablissement.

Evolution du poste : Voir tableau ***Immobilisations*** annexé.

Amortissement	Mode	Durée comptable
Logiciels	Linéaire	1 à 5 ans
Capacité stockage	Linéaire	37 ans
Indemnité de non rétablissement	Linéaire	4 à 10 ans

Evolution du poste : Voir tableau ***Amortissements*** annexé.

2.1.2 IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Evaluation :
Les immobilisations corporelles sont évaluées suivant les règles définies par la règlementation en vigueur.
Les composants identifiés font l'objet d'une comptabilisation distincte.
Les frais d'acquisition sont intégrés dans le coût d'entrée des immobilisations.
Les frais de financement ne sont pas inclus dans ce coût d'entrée, exception faite des actifs éligibles à l'incorporation des coûts d'emprunt qui nécessitent une préparation ou des travaux supérieurs à 12 mois.

Production d'immobilisation : Néant

Evolution du poste : voir tableau ***Immobilisations*** annexé.

Amortissement : les durées d'amortissements pratiquées sont les suivantes :

Par Nature	Mode	Durée comptable
Structures non décomposables	Linéaire	1 à 33.3 ans
Structures décomposables	Linéaire	3 à 45 ans
Composants	Linéaire	7 à 15 ans

ANNEXE

Par catégorie	Mode	Durée comptable
Aménagements des terrains	Linéaire	5 à 20 ans
Constructions	Linéaire	2 à 50 ans
Agencemts, Aménagmts des constructions	Linéaire	1 à 40 ans
Ouvrages d'infrastructure	Linéaire	4 à 15 ans
Constructions sur sol d'autrui	Linéaire	10 à 20 ans
Agencements, aménagements s/sol d'autrui	Linéaire	10 ans
Installations complexes et spécialisées	Linéaire	7 à 20 ans
Matériel et outillage	Linéaire	1 à 25 ans
Agencements du matériel et outillage	Linéaire	5 à 20 ans
Installations générales, aménagements divers	Linéaire	3 à 40 ans
Matériel de transport	Linéaire	1 à 10 ans
Matériel de bureau	Linéaire	1 à 10 ans
Matériel informatique	Linéaire	1 à 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	1 à 10 ans

Evolution du poste : Voir tableau ***Amortissements*** annexé.

2.1.3 IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Evaluation :
Les immobilisations financières sont valorisées à leur coût d'acquisition et évaluées à leur valeur d'utilité.
Une dépréciation est constatée dès que leur valeur d'utilité est inférieure à la valeur comptable.
La valeur d'utilité est déterminée sur la base de différents critères, dont la valeur de marché, les perspectives de rentabilité et les capitaux propres réévalués.
Pour les titres de participation et les TIAP côtés, cette valeur d'utilité peut-être différente de la valeur boursière.

Evolution du poste : Voir tableau ***Immobilisations*** annexé.

Pour les Titres de participation :

Les frais d'acquisition (mutation, honoraires,.....) font partie intégrante du coût d'entrée, ils font alors l'objet d'un amortissement dérogatoire sur 5 ans. En revanche, les frais financiers ne sont pas inclus dans le coût d'entrée. A ce jour, il n'a pas été constaté de frais relatifs aux augmentations ou nouvelles acquisitions de titres ou parts.
Le coût d'acquisition correspond au coût d'achat augmenté, le cas échéant, des frais nets engagés lors de l'acquisition.

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

Pour les créances immobilisées :

Evolution du poste : Voir tableau ***Immobilisations*** annexé.

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

ANNEXE

2.1.4 STOCKS

Les stocks sont principalement liés à l'activité semences.
La nature et les montants de la valeur des stocks et de leurs dépréciations sont les suivants :

Catégorie	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Stocks semences			
Matières consommables semences	929 173		929 173
Emballages	1 268 793		1 268 793
En cours de production	659 594		659 594
Produits intermédiaires et finis	1 688 628	501 285	1 187 342
Stocks hors semences			
Légumes	15 221		15 221
Emballages	245 227		245 227
Total des stocks	**4 806 636**	**501 285**	**4 305 351**

Evaluation :

Stocks de marchandises consommables et de marchandises : ils sont valorisés au prix moyen d'achat.

Stocks palettes et emballages : ils sont valorisés au dernier prix d'achat. Les produits sans rotation depuis 1 an font l'objet d'un taux de dépréciation de 10 à 100% sous forme de dépréciation des stocks.

Stocks en cours de production : ils sont valorisés au coût intermédiaire de fabrication.

Stocks de produits intermédiaires et finis : ils sont valorisés au coût de production.

Les stocks **collecte** et **approvisionnement** du Groupe sont détenus par la SICA AXEREAL.

Dépréciation des stocks en cours, produits intermédiaires, finis et marchandises :
Du fait de la spécificité de ces produits et notamment du caractère spécifique lié à la germination des semences, les provisions sont arrêtées espèces par espèces en fonction des critères techniques retenus par la direction de la société.

2.1.5 CREANCES

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

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

ANNEXE

Les créances clients faisant l'objet d'une procédure de redressement ou de liquidation judiciaire, ou d'une procédure contentieuse sont dépréciées à 100%. Les créances clients faisant l'objet d'un accord d'étalement amiable non externalisé et dont l'échéancier est respecté sont dépréciées à 50%.

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

Produits à recevoir : Voir tableau ***Détail des produits à recevoir*** annexé.

Créances représentées par des effets de commerce : Néant

Carry-back :
La loi de finances rectificative pour 2021 a instauré temporairement un dispositif exceptionnel de report en arrière du premier déficit constaté au titre d'un exercice clos à compter du 30 juin 2020 et jusqu'au 30 juin 2021.
La société, éligible au dispositif, a pris l'option de reporter en arrière le déficit de l'exercice clos au 30 juin 2021.
La créance de Carry Back, née de cette option, s'élève à 403 223 €, elle est utilisable dans les conditions de droit commun.

2.1.6 AUTRES INFORMATIONS SUR L'ACTIF

Charges à répartir sur plusieurs exercices :

Les charges à répartir, d'un montant net total de 7 770 051 € sont constituées de la quote-part applicable à la société des frais relatifs au financement du Groupe.

Le montant des charges restant à étaler à l'ouverture était de 4,4 M€. Au cours de l'exercice, des frais complémentaires d'un montant de 4.9 M€ ont été activés et la charge d'étalement (constatée via un transfert de charges d'exploitation) de l'exercice s'élève à 1,8 M€. Des frais à étaler à partir de l'exercice 22-23 ont également été constatés pour un montant de 0,3 M€, portant le solde au 30 juin 2022 à 7 770 051 €.

2.2 PASSIF

2.2.1 CAPITAL SOCIAL

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

2.2.2 AUTRES CAPITAUX PROPRES

Les parts sociales à avantages particuliers détenues par les adhérents sont au nombre de 2 692 157 pour un montant de 5 776 820€.

Les avantages particuliers conférés sont notamment :

ANNEXE

- un intérêt égal au taux servi aux parts sociales d'activités augmenté de deux points et dans la limite du TMO + 2 points (article L 523-5-1 du code rural)

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

2.2.3 PROVISIONS POUR RISQUES CHARGES

Evolution : Voir tableau ***Provisions*** annexé.

Indemnité de départ à la retraite :

Conformément à la recommandation 2013-02 de l'ANC, les engagements de retraite sont évalués avec la méthode des unités de crédit projetés et selon les dispositions de la convention collective des coopératives agricoles de céréales.

Les hypothèses actuarielles suivantes sont utilisées :
- Taux d'actualisation : 2,63% (Taux iBoxx € Corporates AA 10+ au 31/05/2022)
- Taux d'augmentation des salaires : 2,5 %
- Age de départ en retraite : Taux plein
- Taux de turnover appliqué selon l'âge du salarié
- Table de mortalité INSEE 2017 - 2019
- Taux de charges patronales : 45,55 %

Les engagements de retraite sont comptabilisés en provision pour risques et charges.

Les écarts actuariels sont calculés selon la méthode du corridor. Ils sont mentionnés en engagement hors bilan et sont amortis selon l'évolution des hypothèses actuarielles.

Médailles du Travail *:*

Une provision est calculée selon les dispositions de la convention collective applicable dans l'entreprise pour l'ensemble du personnel. Elle est comptabilisée en provision pour risques et charges.
La méthode de calcul reprend les éléments identiques aux engagements de retraite.

Reprises de provisions pour risques et charges :

Elles ont été comptabilisées suite à :

	Utilisation	Non utilisation
Exploitation		
Retraite	259 922	71 810
Médailles du travail	99 059	3 229
Autres	-	-
Financier		
Exceptionnel		
Autres	200 000	
REBONDIR	1 836 689	1 548 000

ANNEXE

Revitalisation	-	-

2.2.4 DETTES FINANCIERES

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

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

2.2.5 AUTRES DETTES

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

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

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

2.2.6 AUTRES INFORMATIONS SUR LE PASSIF : Néant

3 - INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

3.1 VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES Voir tableau annexé.

3.2 TRANSFERTS DE CHARGES : Néant.

3.3 RESULTAT EXCEPTIONNEL

Le résultat exceptionnel est une perte de 23 173 530 euros, et comprend les éléments suivants :

Catégorie	Charges	Produits
Résultat sur cessions d'immobilisation	28 220 581	29 521 074
Résultat sur opérations de gestion	4 489 101	230 846
Amortissements, provisions, transfert de charges	18 604	4 221 815
Total	**32 728 288**	**33 973 736**

3.4 IMPÔT SUR LES BENEFICES

Opérations avec les Tiers non associés :

Conformément à ses statuts, et en application de l'article L 522-5 du Code Rural, la coopérative réalise des opérations avec des tiers non associés dans la limite maximale de 20% de ses activités.

ANNEXE

Ces opérations font l'objet d'une comptabilité spécifique et de l'établissement d'un compte de résultat spécial. Elles sont soumises à l'impôt sur les sociétés dans les conditions de droit commun.

Répartition de l'impôt : Voir tableau ***Répartition de l'impôt sur les bénéfices*** annexé.

Incidences des évaluations fiscales dérogatoires :
Voir tableau ***Incidences des évaluations fiscales dérogatoires*** annexé.

Impôt différé : Voir tableau ***Situation fiscale différée et latente*** annexé.

3.5 AUTRES INFORMATIONS SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Participation des salariés :

Elle est calculée sur la base du résultat d'ensemble de l'unité économique et sociale à laquelle appartient la société depuis l'exercice 2012/2013.
La réserve spéciale de participation constituée pour l'exercice 2021/2022 est de 392 113 euros.

Intéressement :

Il est calculé selon les règles définies dans l'accord entre les partenaires sociaux (employeurs et délégués syndicaux) des sociétés membres de l'unité économique et sociale.

Activité avec les Tiers Non Associés:

	Ventes	Achats
Approvisionnement TNA	3 876 755	3 391 850
Collecte TNA	4 713 493	4 577 548
Semences TNA	8 423 323	5 953 965
Légumes TNA	743 719	470 390
Prestations de service TNA	30 406 054	
Total	**48 163 342**	**14 393 753**

4 - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

ENGAGEMENTS

Engagements financiers hors bilan : Voir tableau annexé

Engagements de crédit-bail : Voir tableau ***Engagements de crédit-bail*** annexé.

Ces engagements sont essentiellement relatifs à la signature d'un contrat de crédit-bail en date du 26 avril 2013 pour un ensemble immobilier ZAC du Larry sur la commune d'OLIVET (45). Le bail a pris effet à la date d'achèvement des travaux (septembre 2014).

ANNEXE

Engagements marchés (matif) : Voir tableau ***Engagements hors bilan*** annexé.

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société :
La SCA AXEREAL est la société consolidante du groupe AXEREAL.

Postes de bilan relatifs aux filiales et participations liées ou ayant un lien de participation :
Voir tableau ***Eléments relevant de plusieurs postes de bilan*** annexé.

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées (entités rentrant dans la convention de combinaison) :
Les montants s'élèvent à :
- charges financières : 6 667 806 euros
- produits financiers : 27 847 557 euros

Effectif moyen : voir tableau annexé.

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

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

Frais de recherche appliquée et de développement : Néant

Parts bénéficiaires : Néant

Avances aux dirigeants : Néant

Autres : Néant

5 - TABLEAUX DE L'ANNEXE

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

Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	35 804 811		4 958 375
Terrains	26 333 333		1 089 178
Dont composants			
Constructions sur sol propre	269 312 700		1 209 078
Constructions sur sol d'autrui	8 361 267		
Const. Install. générales, agenc., aménag.	152 417 992		3 163 466
Install. techniques, matériel et outillage ind.	217 579 960		7 070 627
Installations générales, agenc., aménag.	2 902 116		54 126
Matériel de transport	4 124 568		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	8 661 489		858 198
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	10 793 381		12 560 449
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**700 486 807**		**26 005 120**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	631 136 143		21 661 051
Autres titres immobilisés	438		
Prêts et autres immobilisations financières	7 237 808		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**638 374 389**		**21 661 051**
TOTAL GENERAL	**1 374 666 007**		**52 624 546**

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			40 763 186	
Terrains		1 065 438	26 357 073	
Constructions sur sol propre		7 782 155	262 739 623	
Constructions sur sol d'autrui		5 208	8 356 059	
Constructions, installations générales, agenc.		4 613 813	150 967 645	
Installations techn.,matériel et outillages ind.		3 207 794	221 442 793	
Installations générales, agencements divers			2 956 241	
Matériel de transport		42 151	4 082 417	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		46 529	9 473 158	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	6 949 542	268 803	16 135 485	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**6 949 542**	**17 031 889**	**702 510 496**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		32 115 971	620 681 223	
Autres titres immobilisés			438	
Prêts et autres immobilisations financières		797 058	6 440 750	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**32 913 029**	**627 122 411**	
TOTAL GENERAL	**6 949 542**	**49 944 918**	**1 370 396 093**	

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial	182 939			182 939
Autres immobilisations incorporelles	21 711 217	4 596 170		26 307 387
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**21 894 156**	**4 596 170**		**26 490 326**
Terrains	9 122 490	535 928	480 292	9 178 126
Constructions sur sol propre	228 043 515	3 889 138	7 090 869	224 841 784
Constructions sur sol d'autrui	7 036 025	23 685	5 208	7 054 502
Constructions installations générales,agenc.,aménag.	131 906 981	4 263 316	4 612 802	131 557 495
Installations techniques, matériel et outillage industriels	181 468 377	7 779 370	3 194 950	186 052 797
Installations générales, agenc. et aménag. divers	2 557 408	80 881		2 638 289
Matériel de transport	4 102 318	5 311	42 151	4 065 478
Matériel de bureau et informatique, mobilier	7 788 086	494 654	46 529	8 236 211
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**572 025 198**	**17 072 284**	**15 472 800**	**573 624 682**
TOTAL GENERAL	**593 919 353**	**21 668 454**	**15 472 800**	**600 115 007**

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	4 356 501	5 250 614	1 837 065	7 770 051
Primes de remboursement des obligations				

Filiales

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid.encaiss.	Val. brute Titres Val. nette Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
AXEREAL FINANCES	435 099 110 473 792 947	100	435 099 104 435 099 104		17 270 522
BERRY SILOS	7 270 091 7 183 161	99,98	14 936 899 7 592 899		17 532 -78 020
CIBELE	37 500 939 275	81,6	31 100 31 100		1 020 938 -339 389
CENTRE BIO	2 000 000 3 779 670	70	1 400 000 1 400 000		37 025 842 315 038
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			

Participations

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid.encaiss.	Val. brute Titres Val. nette Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
UNION DE VILLIERS ST ORIEN	150 000	50	75 000		59 044
	150 265		75 000		
SICA AXEREAL	52 650 000	40	36 000 000		1 718 685 308
	52 925 337		21 048 000		-58 395
FRANCIADE AGRIFLUIDE - 31/12/20	135 600	39,97	54 195		250 262
	465 017		54 195		148 798
ALLIANCE FRET ATLANTIQUE	35 150	41,05	14 321		14 222 413
	1 168 371		14 321		194 002
PASIPHAE - 31/12/2021	9 087 342	38,97	4 691 136		
	12 095 399		4 691 136		322 383
UCA FEDER - 31/12/2021	7 848 440	14,86	1 500 000		278 362 753
	9 151 102		1 500 000		326 264
BOVI PERCHE	443 578	10,43	46 500		13 904 199
	679 315		46 500		97 492
3S INGREDIENTS	25 481	19,9	6 350 000		
Acquisition des titres sur l'exercice	6 876 731		6 350 000		
permettant une détention de + 5%		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			

Autres participations

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid.encaiss.	Val. brute Titres Val. nette Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
UNION INVIVO - 30/09/2021	72 140 000	9,30 %	6 392 690		1 936 568 000
	420 926 000		6 392 690		2 451 000
TRADIVAL - 31/12/2021	55 012 731	0,72 %	1 575 697		653 090 765
	68 415 192		186 717		2 136 423
VERNEUIL AGRO FINANCEMENT	33 743 513	3,62 %	1 230 266		
30 juin 2021	36 373 002		1 230 266		-40 747
SICA ATLANTIQUE	4 112 616	19,96 %	1 274 567		16 247 438
	14 535 080		1 274 567		-992 136
ARIANE SA	217 255 923		1 199 984		
	362 348 939	32 432	1 199 984		9 589 689
FIDICOOP - 30/09/2021	7 604 586	15,08 %	1 147 096		
	8 056 385		1 147 096		-7 994
Autres			4 823 698		
			4 747 321		

Créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations	103 038 968	1 656 028	101 382 940
Prêts	222 006	222 006	
Autres immobilisations financières	6 218 744	6 218 744	
Clients douteux ou litigieux	12 332 970	12 332 970	
Autres créances clients	87 236 061	87 236 061	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	788 105	788 105	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	248 025	248 025	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	403 223	403 223	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	3 933 384	3 933 384	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	432 623	432 623	
Etat, autres collectivités : créances diverses	686 041	686 041	
Groupe et associés	64 974 899	64 974 899	
Débiteurs divers	55 494 396	55 494 396	
Charges constatées d'avance	3 799 396	3 787 078	12 318
TOTAL GENERAL	**339 808 841**	**238 413 583**	**101 395 258**

Montant des prêts accordés en cours d'exercice	
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	4 817
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	14 846 839	14 846 839		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	127 974 640	11 579 283	116 395 357	
Emprunts et dettes financières divers	305 827	305 827		
Fournisseurs et comptes rattachés	174 248 268	174 248 268		
Personnel et comptes rattachés	14 544 256	14 544 256		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 984 886	9 984 886		
Etat : impôt sur les bénéfices	376 698	376 698		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	1 371 185	1 371 185		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	1 784 348	1 784 348		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 952 799	7 952 799		
Groupe et associés	228 773 137	228 773 137		
Autres dettes	10 428 197	10 428 197		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	7 918	7 918		
TOTAL GENERAL	**592 598 998**	**476 203 641**	**116 395 357**	

Emprunts souscrits en cours d'exercice	548 751
Emprunts remboursés en cours d'exercice	22 284 267
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés	

Produits à recevoir

Compte	Libellé	30/06/2022	30/06/2021	Ecart	%
PRODUITS A RECEVOIR					
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES					
418100008	CLIENTS PRODUITS NON FACTURES	11 053 283,77	5 067 891,45	5 985 392,32	118,10 %
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		**11 053 283,77**	**5 067 891,45**	**5 985 392,32**	**118,10 %**
AUTRES CREANCES					
409800008	FOURNIS. AVOIRS NON PARVENUS	212 232,58	303 430,25	-91 197,67	-30,06 %
438700000	ORG. SOCIAUX PROD. A RECEVOIR	214 089,93	117 919,75	96 170,18	81,56 %
448700000	ETAT, PRODUITS A RECEVOIR	683 783,74	773 630,47	-89 846,73	-11,61 %
TOTAL AUTRES CREANCES		**1 110 106,25**	**1 194 980,47**	**-84 874,22**	**-7,10 %**
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		12 163 390,02	6 262 871,92	5 900 518,10	94,21 %

Charges à payer

Compte	Libellé	30/06/2022	30/06/2021	Ecart	%
CHARGES A PAYER					
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES					
168840000	INTERETS COURUS/EMP.ETS.CREDIT	548 639,72	10 266,79	538 372,93	5243,83 %
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		**548 639,72**	**10 266,79**	**538 372,93**	**5243,83 %**
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH					
408100009	FOURNIS. FACTURES N. PARVENUES	10 167 299,62	13 211 389,04	-3 044 089,42	-23,04 %
408200009	FOURNIS. IMMO.FACT.N.PARVENUES	2 988 846,40	4 249 719,56	-1 260 873,16	-29,67 %
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		**13 156 146,02**	**17 461 108,60**	**-4 304 962,58**	**-24,65 %**
AUTRES DETTES					
419800009	CLIENTS RRR, AVOIR A ETABLIR	7 809 600,00	18 769 200,00	-10 959 600,00	-58,39 %
468600009	CREDITEURS DIVERS CH. A PAYER	91 639,00	92 394,00	-755,00	-0,82 %
TOTAL AUTRES DETTES		**7 901 239,00**	**18 861 594,00**	**-10 960 355,00**	**-58,11 %**
DETTES FISCALES ET SOCIALES					
428200000	PERSONNEL, PROVISION SUR C.P.	4 179 119,15	4 248 424,24	-69 305,09	-1,63 %
428600000	PERSONNEL, CHARGES A PAYER	8 751 744,10	10 361 179,81	-1 609 435,71	-15,53 %
428620000	PERSONNEL, INTERESSEMENT	1 110 148,00	251 718,84	858 429,16	341,03 %
438200000	PROV. CHARGES S/ CONGES PAYES	1 861 901,68	1 886 418,21	-24 516,53	-1,30 %
438600000	ORGANISMES SOCIAUX CH. A PAYER	4 787 459,00	4 485 174,89	302 284,11	6,74 %
438620000	ORG. SOCIAUX INTRSST/PART.	222 029,60	50 343,77	171 685,83	341,03 %
438633000	COTISATION FORMATION CONTINUE	-33 935,12	350 934,98	-384 870,10	-109,67 %
438634000	COTISATION EFFORT CONSTRUCTION	303 338,84	283 707,13	19 631,71	6,92 %
438635000	COTISATION TAXE APPRENTISSAGE	29 448,60	276 464,66	-247 016,06	-89,35 %
448600000	ETAT, CHARGES A PAYER	1 369 165,00	1 369 420,75	-255,75	-0,02 %
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		**22 580 418,85**	**23 563 787,28**	**-983 368,43**	**-4,17 %**
TOTAL CHARGES A PAYER		44 186 443,59	59 896 756,67	-15 710 313,08	-26,23 %

Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires				
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales	17 662 198	944 057	921 631	2
Certificats d'investissements				

Variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice			Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs			380 291 599
Distributions sur résultats antérieurs			
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs			380 291 599

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		44 852
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		386 792
Variations des subventions d'investissement	2 609	
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice		4 746 378
SOLDE		**5 175 413**

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	385 467 012

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	310 703	18 605	200 000	129 308
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	7 724 655	1 007 946	619 419	8 113 182
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	9 248 013		3 384 689	5 863 325
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**17 283 372**	**1 026 550**	**4 204 108**	**14 105 814**
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles	70 738			70 738
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	23 760 637			23 760 637
Dépréciations autres immobilis. financières	46 207			46 207
Dépréciations stocks et en cours	453 297	149 271	101 283	501 285
Dépréciations comptes clients	12 051 055	1 049 818	3 242 237	9 858 635
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	**36 381 934**	**1 199 089**	**3 343 521**	**34 237 502**
TOTAL GENERAL	**53 665 306**	**2 225 640**	**7 547 629**	**48 343 317**

Dotations et reprises d'exploitation	2 225 640	3 777 541
Dotations et reprises financières		
Dotations et reprises exceptionnelles		3 770 088

Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice

Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 30/06/2022	Total 30/06/2021	%
Activité collecte	666 819 061		666 819 061	432 754 399	54,09 %
Activité approvisionnement	286 726 273	65 269	286 791 542	218 246 930	31,41 %
Production vendue	122 782 667	4 704 892	127 487 559	108 721 190	17,26 %
TOTAL	**1 076 328 001**	**4 770 161**	**1 081 098 162**	**759 722 519**	**42,30 %**

Transfert de charges

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
Refacturation de charges frais généraux	10 681 325	
Remboursements assurances	109 911	
TOTAL	**10 791 236**	

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	11 321 664	253 206	11 068 458
Résultat exceptionnel à court terme		-30 299	30 299
Résultat exceptionnel à long terme	1 249 327	72 453	1 176 874
Participation des salariés	-22 926		-22 926
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	**12 548 065**	**295 360**	**12 252 705**

Incidences des évaluations fiscales dérogatoires

Rubriques	Dotation	Reprise	Montant
RESULTAT DE L'EXERCICE			4 420 719
Impôt sur les bénéfices			295 360
RESULTAT AVANT IMPOT			**4 716 079**
Provisions sur immobilisations			
Provisions relatives aux stocks			
Provisions sur autres actifs			
Amortissements dérogatoires			
Provisions spéciales réévaluation			
Plus-values réinvesties			
PROVISIONS REGLEMENTEES			
AUTRES EVALUATIONS DEROGATOIRES			
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES (avant impôt)			**4 716 079**

Situation fiscale différée et latente

Rubriques	Montant
IMPOT DU SUR :	
Provisions réglementaires :	
Provisions pour hausse de prix	
Provisions pour fluctuation des cours	
Provisions pour investissements	
Amortissements dérogatoires	
Subventions d'investissement	
TOTAL ACCROISSEMENTS	
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :	
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
Congés payés	
Participation des salariés	12 057
Autres	18 633
A déduire ultérieurement :	
Provisions pour propre assureur	
Autres	373 811
TOTAL ALLEGEMENTS	**404 501**
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	**-404 501**
IMPOT DU SUR :	
Plus-values différées	
CREDIT A IMPUTER SUR :	
Déficits reportables	
Moins-values à long terme	
SITUATION FISCALE LATENTE NETTE	

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	92 554	7 434 296			7 526 850
Exercice en cours		1 062 740			1 062 740
TOTAL	**92 554**	**8 497 036**			**8 589 590**
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus		1 071 278			1 071 278
A plus d'un an et moins de 5 ans		4 475 384			4 475 384
A plus de cinq ans		2 574 903			2 574 903
TOTAL		**8 121 565**			**8 121 565**
VALEUR RESIDUELLE					

Montant pris en charge ds exerc.

Engagements hors bilan

Engagements réciproques			
Libellé engagements	Tiers partenaire	Montant engagement	Unité engagement
Couverture de taux		0	Euros
Soft commodities :			
Achats et ventes à terme Matif (positions nettes)			
- Colza (achat)		1 650	Tonnes
- Blé (achat)		310 500	Tonnes
- Maïs (achat)		1 750	Tonnes
- CME Blé (achat)		29 719	Tonnes
Autres instruments financiers sur les marchés à terme OTC			
- SWAP - Gazoil		1 270	Tonnes
- Ventes d'options - Colza		40 213	Tonnes
- Ventes d'options - Blé		181 468	Tonnes
- Achats d'options - Blé		100 000	Tonnes
- Ventes d'options - Maïs		14 000	Tonnes
TOTAL		**680 570**	

Engagements hors bilan

Engagements donnés

Libellé engagements	Au bénéfice de	Montant maximum autorisé / garanti	Montant utilisé
Caution Société Générale pour la salle de réunion Avenue Hoche à Paris	SCI du Roule	16 160	16 160
Avals, cautions, garanties donnés sur Court Terme (Utilisation) * Axéréal Hungary	K&H	1 856 000	1 500 000
Garantie à 1ère demande émise par Groupama Assurance en garantie du financement des dépôts de garantie	Société Générale Newedge UK Limited	17 000 000	11 406 973
Garantie à 1ère demande émise par Atradius Credito y Caution S.A en garantie du financement des appels de marges	Société Générale Newedge UK Limited	13 000 000	13 000 000
Garantie à 1ère demande pour le financement des études d'avant projet / projet (APO) et des travaux de pérennisation de la ligne de frêt n°559 000 de Vendôme à Montoire-sur-le -Loir	SNCF Réseau / Région Centre Val de Loire	66 667	66 667
Caution émise par le Crédit Lyonnais	Préfecture d'Indre & Loire	1 799	1 799
Ecarts actuariels provision retraite			74 755
Engagements intra groupe sur les marchés à terme - appel de marge donné	Euronext		687 988
Garantie indépendante et à 1ère demande pour le compte Granit Négoce	Société Générale Newedge UK Limited	800 000	0
Caution émise par CIC OUEST pour le site Sévéso de Moulins sur Yèvre	Préfecture du Cher		
Caution émise par CIC Ouest pour le site Sévéso de Saint-Maur Bel Air	Préfecture de l'Indre	1 950 000	1 950 000
Caution émise par CIC Ouest pour le site Sévéso de Blois	Préfecture du Loir et Cher		
Caution donnée pour SICA Axéréal en garantie de l'aval accordé par France Agrimer aux banques	France AgriMer	350 000 000	97 773 000
Garantie autonome à 1ère demande émise dans le cadre du financement des créances agri d'Alliance négoce	Rabo Bank	50 000 000	13 193 954
Garantie autonome à 1ère demande émise pour Axiane Meunerie	Lufthansa	50 000	50 000
Garantie à 1ère demande émise pour ligne de financement Paul's Malt	Utexam	24 000 000 GBP	20 947 622 GBP
Caution émise pour les crédits de campagne agriculteurs (OCA)	Crédit Agricole		567 814
Caution certificat import et export émise par le CIC Ouest	France AgriMer	66 000	12 000
Lettre d'engagement de poursuite de location longue durée pour Axéréal Services	Crédipar	2 490 177	1 978 665
Sûretés personnelles et réelles pour garantir l'encours global de l'Euro PP,du crédit syndiqué : * Cautionnement solidaire en garantie du paiement intégral et à bonne date de toutes sommes en principal, intérêts, frais, commissions et accessoires dues par Axéréal Finances pour le prêt de refinancement + RCF +Crédit d'investissement * Nantissement de titres de participation Axéréal Finances et SICA Axéréal * Nantissement de créances détenues sur SICA Axéréal au titre du prêt intragroupe de 100 000 000€ et sûretés relatives à ce prêt (Gage de stocks)	Crédit Syndiqué et investisseurs PP		425 174 000
Caution solidaire AXIANE MEUNERIE	Direction des Créances Spéciales du Trésor	12 680 000	6 240 000
Garantie à première demande émise par SCA Axéréal pour Axéréal Hongrie	Arval - Car leasing	68 250 000 HUF	184 864
Caution émise par la SCA Axéréal à la demande d'Aéréal Finances pour le PGE	Banques PGE	150 000 000	150 000 000
Caution solidaire émise par la SCA Axéréal à la demande d'Axéréal Finances pour les ORA	Porteurs ORA ARIANE	99 999 976	99 999 976
Garantie émise par la SCA Axéréal à la demande de Boortmalt NV pour la mise en place d'un financement de stock	BTI COMMODITIES DISTRIBUTION	30 000 000	23 644 000
	TOTAL		**575 969 710**

Engagements reçus

Libellé engagements	Accordés par	Montant maximum autorisé / garanti	Montant utilisé
Cessions de créances			291 226
Cessions de créances agri			25 314 590
Engagements intra groupe sur les marchés à terme - appel de marge reçu	Euronext		65 554 663
Engagements intra groupe sur les marchés à terme - dépôt de garantie reçu	Euronext		27 011 270
Engagements d'apports (contrats incograins) couvrant les engagts donnés relatifs aux OCA			567 814
	TOTAL		**118 739 563**

Dettes garanties par des sûretés

Exprimé en €

Rubriques	Montant garanti
Nantissement des créances AXEREAL FINANCES au bénéfice des banques et des investisseurs du placement privé	46 000 000
Nantissement des titres SICA AXEREAL au bénéfice des banques et des investisseurs du placement privé	21 048 000
Nantissement des titres AXEREAL FINANCES au bénéfice des banques et des investisseurs du placement privé	435 099 104
Nantissement de créances détenues sur SICA Axéréal	100 000 000
TOTAL	**602 147 104**

Créances assorties de garanties

Rubriques	Montant garanti
Warrants agricoles	16 110 074
Garantie Hypothécaire	60 671
TOTAL	**16 170 745**

Eléments relevant de plusieurs postes de bilan

Rubriques	Entreprises liées	Participations	Dettes, créances en effets comm.
ACTIF IMMOBILISE			
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations	488 741 410		
Créances rattachées à des participations			
Prêts	101 514 000		
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	48 709 913		
Autres créances	62 046 565		
Capital souscrit appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers	2 750		
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 307 267		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	234 451 653		

Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Employés	51	
Ouvriers	313	
Techniciens, agents de maitrise	358	
Cadres	380	
TOTAL	**1 101**	

AUTRES INFORMATIONS

Résultat des 5 derniers exercices

Date d'arrêté	30/06/2022	30/06/2021	30/06/2020	30/06/2019	30/06/2018
Durée de l'exercice (mois)	12	12	12	12	12
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	35 324 396	35 279 544	36 597 592	37 864 668	39 186 284
Nombre d'actions					
- ordinaires	17 662 198	17 639 772	18 263 017	18 932 334	19 593 142
- à dividende prioritaire					
Nombre maximum d'actions à créer					
- par conversion d'obligations					
- par droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	1 081 098 163	759 722 518	870 568 073	937 391 644	900 220 551
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	23 424 638	-16 603 733	10 676 925	23 933 670	30 894 842
Impôts sur les bénéfices	295 360	-403 223	388 705	-225 863	260 993
Participation des salariés	525 030	253 722	283 708	-1 674	69 824
Dot. Amortissements et provisions	18 183 529	34 232 801	45 663 086	18 560 689	27 136 894
Résultat net	4 420 719	-50 687 033	-35 658 574	5 600 517	3 427 132
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions	1,28	-0,93	0,55	1,28	1,56
Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions	0,25	-2,87	-1,95	0,3	0,17
Dividende attribué	0	0	0	0	0
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés	1 066	1 066	1 276	1 308	1 308
Masse salariale	47 825 204	48 964 330	49 449 716	47 591 348	46 562 839
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	21 190 536	21 206 716	20 553 101	20 612 406	22 021 168

DocuSign Envelope ID: DC0E8461-2D0A-472F-80AB-A157C9AA78BF

mazars

61, rue Henri Regnault
92075 PARIS LA DEFENSE CEDEX

Deloitte.

6, place de la Pyramide
92908 PARIS LA DEFENSE CEDEX

COPIE CERTIFIEE CONFORME

Société Coopérative Agricole AXEREAL

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2022

Mazars
Société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes à directoire et conseil de surveillance
Capital de 8 320 000 euros - RCS Nanterre 784 824 153

Deloitte & Associés
S.A.S au capital de 2 188 160 Euros
RCS Nanterre 572 028 041

DocuSign Envelope ID: DC0E8461-2D0A-472F-80AB-A157C9AA78BF

Société Coopérative Agricole AXEREAL

RCS Orléans 503 681 801

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2022

A l'assemblée Générale de la Société Coopérative Agricole AXEREAL,

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 AXEREAL relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2022 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

DocuSign Envelope ID: DC0E8461-2D0A-472F-80AB-A157C9AA78BF

Justification des appréciations

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

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

Le paragraphe « Méthode de comptabilisation des instruments financiers et d'exploitation » de la note « 1.3 Principes, règles et méthodes comptables » de l'annexe décrit les modalités d'évaluation et de comptabilisation des instruments financiers de couverture de matières premières, de taux et de change ;

La note « 2.1.3 Immobilisations financières » de la partie « 2 – Informations relatives au bilan » de l'annexe décrit les modalités d'évaluation des titres de participation et des TIAP.

Nos travaux ont notamment consisté à apprécier les hypothèses et les données prévisionnelles sur lesquelles se fondent ces estimations et à revoir les calculs effectués par votre Coopérative. Nous avons, sur ces bases, procédé à l'appréciation du caractère raisonnable de ces estimations et vérifié que ces notes de l'annexe donnent une information appropriée.

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

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 des informations relatives au groupe, données dans le rapport de gestion du Conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

Nous attestons que la déclaration annuelle de performance extra-financière prévue par l'article L.225-102-1 du code de commerce figure dans le rapport sur la gestion du groupe, étant précisé que, conformément aux dispositions de l'article L.823-10 de ce code, les informations contenues dans cette déclaration n'ont pas fait objet de notre part de vérifications de sincérité ou de concordance avec les comptes annuels et doivent faire l'objet d'un rapport par un organisme tiers indépendant.

Autres vérifications

Responsabilité de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'entreprise relatives aux comptes annuels

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

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

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 ;

DocuSign Envelope ID: DC0E8461-2D0A-472F-80AB-A157C9AA78BF

- 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 des informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent des opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris La Défense, le 28 Octobre 2022

Les Commissaires aux comptes

Mazars	Deloitte	
DocuSigned by: Christophe Patouillère 752215AC82694B7...	DocuSigned by: Antoine Robert 07CB058EE5104C4...	DocuSigned by: Mansour Belhiba 75FEACFCFE7849E...
Christophe Patouillère	Antoine Robert	Mansour Belhiba

DocuSign Envelope ID: DC0E8461-2D0A-472F-80AB-A157C9AA78BF

SCA AXEREAL

36 Rue de la Manufacture

45166 OLIVET Cedex

Siren n°503681801

Comptes annuels au 30/06/2022

[redacted]

DocuSign Envelope ID: DC0E8461-2D0A-472F-80AB-A157C9AA78BF

- SOMMAIRE -

COMPTE DE RESULTAT

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

BILAN

Bilan - Actif — 8
Bilan - Passif — 9

ANNEXE

ANNEXE — 11
Immobilisations — 22
Amortissements — 23
Filiales — 24
Participations — 25
Autres participations — 26
Créances et dettes — 27
Produits à recevoir — 28
Charges à payer — 29
Composition du capital social — 30
Variation des capitaux propres — 31
Provisions et dépréciations — 32
Ventilation du chiffre d'affaires — 33
Transfert de charges — 34
Répartition de l'impôt sur les bénéfices — 35
Incidences des évaluations fiscales dérogatoires — 36
Situation fiscale différée et latente — 37
Engagements de crédit-bail — 38
Engagements hors bilan — 39
Dettes garanties par des sûretés — 41
Eléments relevant de plusieurs postes de bilan — 42
Effectif moyen — 43

AUTRES INFORMATIONS

Résultat des 5 derniers exercices — 45

DETAIL DES COMPTES

Comptes d'actif — 47
Comptes de passif — 55
Comptes de charges — 61
Comptes de produits — 70

TABLEAUX FISCAUX - Cerfa

COMPTE DE RESULTAT

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	30/06/2022	30/06/2021
Ventes de marchandises	951 505 372	1 097 480	952 602 852	649 830 739
Production vendue de biens	35 038 019	621 079	35 659 099	31 308 340
Production vendue de services	88 687 130	4 149 082	92 836 211	78 583 439
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**1 075 230 522**	**5 867 641**	**1 081 098 163**	**759 722 518**
Production stockée			479 203	-1 209 832
Production immobilisée			2 561 766	1 976 281
Subventions d'exploitation			200 527	215 128
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			14 568 777	19 179 249
Autres produits			429 078	210 353
PRODUITS D'EXPLOITATION			**1 099 337 514**	**780 093 697**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			895 376 775	603 697 271
Variation de stock (marchandises)			3 169	4 952
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			27 427 741	21 795 660
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-170 333	-232 782
Autres achats et charges externes			69 010 660	55 755 178
Impôts, taxes et versements assimilés			8 936 781	8 768 234
Salaires et traitements			47 825 204	48 964 330
Charges sociales			21 190 536	21 206 716
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			23 505 518	24 544 056
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			1 199 089	2 704 671
Dotations aux provisions			936 501	6 904 006
Autres charges			5 994 182	5 550 728
CHARGES D'EXPLOITATION			**1 101 235 824**	**799 663 020**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**-1 898 310**	**-19 569 323**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			14 326 647	2 863 153
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			5 363 156	4 274 980
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change			2 044	1 858
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**19 691 847**	**7 139 991**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			71 445	126 701
Intérêts et charges assimilées			13 725 259	15 105 911
Différences négatives de change			1 173	1 060
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**13 797 877**	**15 233 672**
RESULTAT FINANCIER			**5 893 970**	**-8 093 681**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**3 995 661**	**-27 663 004**

Compte de résultat

Rubriques	30/06/2022	30/06/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	230 846	59 300
Produits exceptionnels sur opérations en capital	29 521 074	546 105
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	4 221 815	5 074 911
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**33 973 736**	**5 680 317**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 489 101	13 624 024
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	28 220 582	973 037
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	18 605	14 256 785
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**32 728 288**	**28 853 847**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**1 245 448**	**-23 173 530**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	525 030	253 722
Impôts sur les bénéfices	295 360	-403 223
TOTAL DES PRODUITS	**1 153 003 098**	**792 914 005**
TOTAL DES CHARGES	**1 148 582 378**	**843 601 038**
BENEFICE OU PERTE	**4 420 719**	**-50 687 033**

BILAN

Bilan - Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	30/06/2022	30/06/2021
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	35 536 135	24 562 954	10 973 181	10 452 148
Fonds commercial	283 184	182 939	100 245	100 245
Autres immobilisations incorporelles	4 943 868	1 744 433	3 199 434	3 358 262
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	26 357 073	9 248 864	17 108 209	17 140 105
Constructions	422 063 327	363 453 780	58 609 547	63 105 440
Installations techniques, matériel, outillage	221 442 793	186 052 797	35 389 996	36 111 584
Autres immobilisations corporelles	16 511 817	14 939 978	1 571 839	1 240 362
Immobilisations en cours	16 135 485		16 135 485	10 793 381
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	517 642 255	23 760 637	493 881 618	513 900 008
Créances rattachées à des participations	103 038 968	22 867	103 016 100	93 452 631
Autres titres immobilisés	438		438	438
Prêts	222 006		222 006	226 823
Autres immobilisations financières	6 218 744	23 340	6 195 405	6 987 645
ACTIF IMMOBILISE	**1 370 396 093**	**623 992 589**	**746 403 504**	**756 869 072**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	2 443 193		2 443 193	2 272 860
En-cours de production de biens	659 594		659 594	327 307
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	1 688 628	501 285	1 187 342	1 088 415
Marchandises	15 221		15 221	18 390
Avances et acomptes versés sur commandes	256 900		256 900	60 205
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	99 569 031	9 858 635	89 710 396	67 395 000
Autres créances	126 960 697		126 960 697	73 611 677
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	12 648 695		12 648 695	4 058 191
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	3 799 396		3 799 396	2 841 440
ACTIF CIRCULANT	**248 041 354**	**10 359 920**	**237 681 434**	**151 673 484**
Frais d'émission d'emprunts à étaler	7 770 051		7 770 051	4 356 501
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**1 626 207 498**	**634 352 510**	**991 854 988**	**912 899 057**

Bilan - Passif

Rubriques			30/06/2022	30/06/2021
Capital social ou individuel	(dont versé :	35 324 396)	35 324 396	35 279 544
Primes d'émission, de fusion, d'apport			735 955	735 955
Ecarts de réévaluation	(dont écart d'équivalence :	)	14 566 840	14 566 840
Réserve légale			43 400 714	43 400 714
Réserves statutaires ou contractuelles			25 338 897	25 338 897
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours		)	50 283 841	50 283 841
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes		)	192 600 490	242 900 731
Report à nouveau			18 401 045	18 401 045
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			4 420 719	-50 687 033
Subventions d'investissement			68 456	71 066
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES			**385 141 353**	**380 291 599**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées			8 823	10 756
AUTRES FONDS PROPRES			**8 823**	**10 756**
Provisions pour risques			129 308	310 703
Provisions pour charges			13 976 506	16 972 669
PROVISIONS			**14 105 814**	**17 283 372**
DETTES FINANCIERES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			142 821 478	157 313 719
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs		)	305 827	305 717
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			174 248 268	155 873 790
Dettes fiscales et sociales			28 061 374	28 233 652
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			7 952 799	8 551 936
Autres dettes			239 201 333	165 019 496
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance			7 918	15 020
DETTES			**592 598 998**	**515 313 330**
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL			**991 854 988**	**912 899 057**

ANNEXES

ANNEXE

TABLE DES MATIERES

1 - Faits marquants de l'exercice, évènement post clôture, principes, règles et méthodes comptables

1.1 Faits marquants de l'exercice
1.2 Evénements postérieurs à la clôture
1.3 Principes, règles et méthodes comptables

2 - Informations relatives au bilan

2.1 Actif
- 2.1.1 Immobilisations incorporelles
- 2.1.2 Immobilisations corporelles
- 2.1.3 Immobilisations financières
- 2.1.4 Stocks
- 2.1.5 Créances
- 2.1.6 Autres informations sur l'actif

2.2 Passif
- 2.2.1 Capital
- 2.2.2 Autres capitaux propres
- 2.2.3 Provisions pour risques et charges
- 2.2.4 Dettes financières
- 2.2.5 Autres dettes
- 2.2.6 Autres informations sur le passif

3 - Informations relatives au compte de résultat

3.1 Ventilation du chiffre d'affaires
3.2 Transferts de charges
3.3 Résultat exceptionnel
3.4 Impôt sur les bénéfices
3.5 Autres informations sur le compte de résultat

4 - Engagements financiers et informations complémentaires

5 - Tableaux de l'annexe

ANNEXE

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

1.1 FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

Guerre en Ukraine

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

COVID 19

L'environnement global de l'exercice 2021-22 est encore impacté par la pandémie de la Covid 19. La société SCA AXEREAL est mobilisée pour assurer la sécurité de ses employés et continuer à servir ses clients dans ce contexte. Les environnements de travail et règles de fonctionnement ont été adaptés pour respecter les recommandations des différentes autorités sanitaires, tout en assurant la continuité de l'activité.
La société a pris en compte ces éléments lors de l'arrêté des comptes et considère à ce stade que la crise n'a pas d'effet sur ses perspectives d'ici l'arrêté des comptes annuels.

Opération SWAP

Fin février 2022 le groupe a renforcé sa participation économique dans le malt pour atteindre 50% suite au rachat des titres Copagest détenus par Tereos Coopérations. En se reluant économiquement dans le malt, Axéréal bénéficiera ainsi davantage de la création de valeur liée à la réalisation du Business Plan de Boortmalt. Cette opération a été réalisée via (i) un échange des titres détenus par Axéréal dans Tereos Agro Industrie et (ii) le versement d'un complément en numéraire.

Financement

Le Groupe AXEREAL a mené durant l'exercice une opération de réaménagement des financements en vue d'allonger la maturité de ses principaux financements et de mettre en adéquation les profils d'amortissements avec le plan d'affaires.
Cette opération a pris la forme d'un Amend & Extend associé à la souscription d'un prêt participatif relance.
Les prêts intragroupes ont donc été revus afin de refléter les modifications apportées (échéancier et le cas échant nouveau financement).
La mise en place effective de ces aménagements a eu lieu au cours du 1er trimestre de l'année civile 2022.

Les cessions des immobilisations corporelles dans le cadre de Rebondir

Pour rappel, la SCA Axéréal a comptabilisé à fin juin 2021 les coûts liés à la fermeture de 110 sites.
Au 30 juin 2022, 31 sites de la Coopérative ont été cédés pour un montant de 2m€. 12 autres sites ont fait l'objet d'offres d'achats, pour un montant de 846k€.

Avoir sur prestations de stockage

Le conseil d'administration du 27/06/2022 a accordé un avoir à la SICA Axéréal au titre des prestations de stockage pour 6,5 M€

ANNEXE

1.2 EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Fin juillet 2022, le groupe Axéréal a mis en place auprès de ses partenaires bancaires une ligne de crédit revolving additionnelle d'un montant de 400M€, dont 200M€ sont alloués à la Société Coopérative Axéréal, et d'une maturité initiale de 14 mois (avec une option d'extension de 6 mois à la main des banques). Cette ligne doit permettre au groupe de consolider sa liquidité pour l'exercice 2022-2023 afin de faire face au contexte inflationniste tendu, avec notamment des prix élevés et très volatiles sur les principales commodités agricoles.

1.3 PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les subventions d'investissement reçues de l'état ou des collectivités publiques sont inscrites en capitaux propres au titre des réserves indisponibles.

Méthode de comptabilisation des instruments financiers et d'exploitation
Les instruments financiers et d'exploitation utilisés par la Coopérative AXEREAL pour couvrir et gérer ses risques de change et/ou de taux /ou de prix des matières premières sur des engagements fermes ou des transactions futures hautement probables sont présentés en engagement hors bilan.
Les instruments dérivés sont évalués en valeur de marché et traités de façon symétrique aux éléments couverts. En cas de disparition de l'élément couvert et/ou de dépassement des limites définies par le Conseil d'administration, dans le cadre de la commercialisation des céréales, la couverture est dénouée et les pertes ou gains sont reconnus en résultat dans le cas d'un marché organisé (constatation avant le dénouement du contrat d'un résultat égal à la variation de valeur). Dans le cadre d'un contrat conclu sur un marché de gré à gré, seules les pertes sont constatées en résultat, via la constitution d'une provision pour risque égale à la moins-value potentielle.
La Coopérative AXEREAL utilise, pour la valorisation des instruments financiers dérivés qui ne sont pas côtés sur des marchés actifs, des modèles internes représentatifs des pratiques de marché.

CHANGEMENTS DE METHODE D'EVALUATION :

Néant.

CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION :

ANNEXE

Néant

2-INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

2.1 ACTIF

2.1.1 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Evaluation :
Elles sont constituées essentiellement :
- de logiciels informatiques acquis auprès de fabricants spécialisés, évalués au coût d'acquisition mais aussi auprès de sociétés du groupe par application des traités d'apport partiel d'actif et des conventions de successeurs, soit issus des travaux du service informatique interne.
- du droit d'utilisation des capacités de stockage du silo Bertrand II d'une valeur de 3 050 000 €. Ce droit est amorti sur la durée d'usage soit 37 ans.
- de Mali techniques issus d'opérations de fusions antérieures et d'indemnités de non rétablissement.

Evolution du poste : Voir tableau ***Immobilisations*** annexé.

Amortissement	Mode	Durée comptable
Logiciels	Linéaire	1 à 5 ans
Capacité stockage	Linéaire	37 ans
Indemnité de non rétablissement	Linéaire	4 à 10 ans

Evolution du poste : Voir tableau ***Amortissements*** annexé.

2.1.2 IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Evaluation :
Les immobilisations corporelles sont évaluées suivant les règles définies par la règlementation en vigueur.
Les composants identifiés font l'objet d'une comptabilisation distincte.
Les frais d'acquisition sont intégrés dans le coût d'entrée des immobilisations.
Les frais de financement ne sont pas inclus dans ce coût d'entrée, exception faite des actifs éligibles à l'incorporation des coûts d'emprunt qui nécessitent une préparation ou des travaux supérieurs à 12 mois.

Production d'immobilisation : Néant

Evolution du poste : voir tableau ***Immobilisations*** annexé.

Amortissement : les durées d'amortissements pratiquées sont les suivantes :

Par Nature	Mode	Durée comptable
Structures non décomposables	Linéaire	1 à 33.3 ans
Structures décomposables	Linéaire	3 à 45 ans
Composants	Linéaire	7 à 15 ans

ANNEXE

Par catégorie	Mode	Durée comptable
Aménagements des terrains	Linéaire	5 à 20 ans
Constructions	Linéaire	2 à 50 ans
Agencemts, Aménagmts des constructions	Linéaire	1 à 40 ans
Ouvrages d'infrastructure	Linéaire	4 à 15 ans
Constructions sur sol d'autrui	Linéaire	10 à 20 ans
Agencements, aménagements s/sol d'autrui	Linéaire	10 ans
Installations complexes et spécialisées	Linéaire	7 à 20 ans
Matériel et outillage	Linéaire	1 à 25 ans
Agencements du matériel et outillage	Linéaire	5 à 20 ans
Installations générales, aménagements divers	Linéaire	3 à 40 ans
Matériel de transport	Linéaire	1 à 10 ans
Matériel de bureau	Linéaire	1 à 10 ans
Matériel informatique	Linéaire	1 à 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	1 à 10 ans

Evolution du poste : Voir tableau ***Amortissements*** annexé.

2.1.3 IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Evaluation :
Les immobilisations financières sont valorisées à leur coût d'acquisition et évaluées à leur valeur d'utilité.
Une dépréciation est constatée dès que leur valeur d'utilité est inférieure à la valeur comptable.
La valeur d'utilité est déterminée sur la base de différents critères, dont la valeur de marché, les perspectives de rentabilité et les capitaux propres réévalués.
Pour les titres de participation et les TIAP côtés, cette valeur d'utilité peut-être différente de la valeur boursière.

Evolution du poste : Voir tableau ***Immobilisations*** annexé.

Pour les Titres de participation :

Les frais d'acquisition (mutation, honoraires,.....) font partie intégrante du coût d'entrée, ils font alors l'objet d'un amortissement dérogatoire sur 5 ans. En revanche, les frais financiers ne sont pas inclus dans le coût d'entrée. A ce jour, il n'a pas été constaté de frais relatifs aux augmentations ou nouvelles acquisitions de titres ou parts.
Le coût d'acquisition correspond au coût d'achat augmenté, le cas échéant, des frais nets engagés lors de l'acquisition.

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

Pour les créances immobilisées :

Evolution du poste : Voir tableau ***Immobilisations*** annexé.

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

ANNEXE

2.1.4 STOCKS

Les stocks sont principalement liés à l'activité semences.
La nature et les montants de la valeur des stocks et de leurs dépréciations sont les suivants :

Catégorie	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Stocks semences			
Matières consommables semences	929 173		929 173
Emballages	1 268 793		1 268 793
En cours de production	659 594		659 594
Produits intermédiaires et finis	1 688 628	501 285	1 187 342
Stocks hors semences			
Légumes	15 221		15 221
Emballages	245 227		245 227
Total des stocks	**4 806 636**	**501 285**	**4 305 351**

Evaluation :

Stocks de marchandises consommables et de marchandises : ils sont valorisés au prix moyen d'achat.

Stocks palettes et emballages : ils sont valorisés au dernier prix d'achat. Les produits sans rotation depuis 1 an font l'objet d'un taux de dépréciation de 10 à 100% sous forme de dépréciation des stocks.

Stocks en cours de production : ils sont valorisés au coût intermédiaire de fabrication.

Stocks de produits intermédiaires et finis : ils sont valorisés au coût de production.

Les stocks **collecte** et **approvisionnement** du Groupe sont détenus par la SICA AXEREAL.

Dépréciation des stocks en cours, produits intermédiaires, finis et marchandises :
Du fait de la spécificité de ces produits et notamment du caractère spécifique lié à la germination des semences, les provisions sont arrêtées espèces par espèces en fonction des critères techniques retenus par la direction de la société.

2.1.5 CREANCES

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

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

ANNEXE

Les créances clients faisant l'objet d'une procédure de redressement ou de liquidation judiciaire, ou d'une procédure contentieuse sont dépréciées à 100%. Les créances clients faisant l'objet d'un accord d'étalement amiable non externalisé et dont l'échéancier est respecté sont dépréciées à 50%.

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

Produits à recevoir : Voir tableau ***Détail des produits à recevoir*** annexé.

Créances représentées par des effets de commerce : Néant

Carry-back :
La loi de finances rectificative pour 2021 a instauré temporairement un dispositif exceptionnel de report en arrière du premier déficit constaté au titre d'un exercice clos à compter du 30 juin 2020 et jusqu'au 30 juin 2021.
La société, éligible au dispositif, a pris l'option de reporter en arrière le déficit de l'exercice clos au 30 juin 2021.
La créance de Carry Back, née de cette option, s'élève à 403 223 €, elle est utilisable dans les conditions de droit commun.

2.1.6 AUTRES INFORMATIONS SUR L'ACTIF

Charges à répartir sur plusieurs exercices :

Les charges à répartir, d'un montant net total de 7 770 051 € sont constituées de la quote-part applicable à la société des frais relatifs au financement du Groupe.

Le montant des charges restant à étaler à l'ouverture était de 4,4 M€. Au cours de l'exercice, des frais complémentaires d'un montant de 4.9 M€ ont été activés et la charge d'étalement (constatée via un transfert de charges d'exploitation) de l'exercice s'élève à 1,8 M€. Des frais à étaler à partir de l'exercice 22-23 ont également été constatés pour un montant de 0,3 M€, portant le solde au 30 juin 2022 à 7 770 051 €.

2.2 PASSIF

2.2.1 CAPITAL SOCIAL

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

2.2.2 AUTRES CAPITAUX PROPRES

Les parts sociales à avantages particuliers détenues par les adhérents sont au nombre de 2 692 157 pour un montant de 5 776 820€.

Les avantages particuliers conférés sont notamment :

ANNEXE

- un intérêt égal au taux servi aux parts sociales d'activités augmenté de deux points et dans la limite du TMO + 2 points (article L 523-5-1 du code rural)

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

2.2.3 PROVISIONS POUR RISQUES CHARGES

Evolution : Voir tableau ***Provisions*** annexé.

Indemnité de départ à la retraite :

Conformément à la recommandation 2013-02 de l'ANC, les engagements de retraite sont évalués avec la méthode des unités de crédit projetés et selon les dispositions de la convention collective des coopératives agricoles de céréales.

Les hypothèses actuarielles suivantes sont utilisées :
- Taux d'actualisation : 2,63% (Taux iBoxx € Corporates AA 10+ au 31/05/2022)
- Taux d'augmentation des salaires : 2,5 %
- Age de départ en retraite : Taux plein
- Taux de turnover appliqué selon l'âge du salarié
- Table de mortalité INSEE 2017 - 2019
- Taux de charges patronales : 45,55 %

Les engagements de retraite sont comptabilisés en provision pour risques et charges.

Les écarts actuariels sont calculés selon la méthode du corridor. Ils sont mentionnés en engagement hors bilan et sont amortis selon l'évolution des hypothèses actuarielles.

Médailles du Travail *:*

Une provision est calculée selon les dispositions de la convention collective applicable dans l'entreprise pour l'ensemble du personnel. Elle est comptabilisée en provision pour risques et charges.
La méthode de calcul reprend les éléments identiques aux engagements de retraite.

Reprises de provisions pour risques et charges :

Elles ont été comptabilisées suite à :

	Utilisation	**Non utilisation**
Exploitation		
Retraite	259 922	71 810
Médailles du travail	99 059	3 229
Autres	-	-
Financier		
Exceptionnel		
Autres	200 000	
REBONDIR	1 836 689	1 548 000

ANNEXE

Revitalisation	-	-

2.2.4 DETTES FINANCIERES

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

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

2.2.5 AUTRES DETTES

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

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

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

2.2.6 AUTRES INFORMATIONS SUR LE PASSIF : Néant

3 - INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

3.1 VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES Voir tableau annexé.

3.2 TRANSFERTS DE CHARGES : Néant.

3.3 RESULTAT EXCEPTIONNEL

Le résultat exceptionnel est une perte de 23 173 530 euros, et comprend les éléments suivants :

Catégorie	Charges	Produits
Résultat sur cessions d'immobilisation	28 220 581	29 521 074
Résultat sur opérations de gestion	4 489 101	230 846
Amortissements, provisions, transfert de charges	18 604	4 221 815
Total	**32 728 288**	**33 973 736**

3.4 IMPÔT SUR LES BENEFICES

Opérations avec les Tiers non associés :

Conformément à ses statuts, et en application de l'article L 522-5 du Code Rural, la coopérative réalise des opérations avec des tiers non associés dans la limite maximale de 20% de ses activités.

ANNEXE

Ces opérations font l'objet d'une comptabilité spécifique et de l'établissement d'un compte de résultat spécial. Elles sont soumises à l'impôt sur les sociétés dans les conditions de droit commun.

Répartition de l'impôt : Voir tableau ***Répartition de l'impôt sur les bénéfices*** annexé.

Incidences des évaluations fiscales dérogatoires :
Voir tableau ***Incidences des évaluations fiscales dérogatoires*** annexé.

Impôt différé : Voir tableau ***Situation fiscale différée et latente*** annexé.

3.5 AUTRES INFORMATIONS SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Participation des salariés :

Elle est calculée sur la base du résultat d'ensemble de l'unité économique et sociale à laquelle appartient la société depuis l'exercice 2012/2013.
La réserve spéciale de participation constituée pour l'exercice 2021/2022 est de 392 113 euros.

Intéressement :

Il est calculé selon les règles définies dans l'accord entre les partenaires sociaux (employeurs et délégués syndicaux) des sociétés membres de l'unité économique et sociale.

Activité avec les Tiers Non Associés:

	Ventes	Achats
Approvisionnement TNA	3 876 755	3 391 850
Collecte TNA	4 713 493	4 577 548
Semences TNA	8 423 323	5 953 965
Légumes TNA	743 719	470 390
Prestations de service TNA	30 406 054	
Total	**48 163 342**	**14 393 753**

4 - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

ENGAGEMENTS

Engagements financiers hors bilan : Voir tableau annexé

Engagements de crédit-bail : Voir tableau ***Engagements de crédit-bail*** annexé.

Ces engagements sont essentiellement relatifs à la signature d'un contrat de crédit-bail en date du 26 avril 2013 pour un ensemble immobilier ZAC du Larry sur la commune d'OLIVET (45). Le bail a pris effet à la date d'achèvement des travaux (septembre 2014).

ANNEXE

Engagements marchés (matif) : Voir tableau ***Engagements hors bilan*** annexé.

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société :
La SCA AXEREAL est la société consolidante du groupe AXEREAL.

Postes de bilan relatifs aux filiales et participations liées ou ayant un lien de participation :
Voir tableau ***Eléments relevant de plusieurs postes de bilan*** annexé.

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées (entités rentrant dans la convention de combinaison) :
Les montants s'élèvent à :
- charges financières : 6 667 806 euros
- produits financiers : 27 847 557 euros

Effectif moyen : voir tableau annexé.

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

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

Frais de recherche appliquée et de développement : Néant

Parts bénéficiaires : Néant

Avances aux dirigeants : Néant

Autres : Néant

5 - TABLEAUX DE L'ANNEXE

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

Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	35 804 811		4 958 375
Terrains	26 333 333		1 089 178
Dont composants			
Constructions sur sol propre	269 312 700		1 209 078
Constructions sur sol d'autrui	8 361 267		
Const. Install. générales, agenc., aménag.	152 417 992		3 163 466
Install. techniques, matériel et outillage ind.	217 579 960		7 070 627
Installations générales, agenc., aménag.	2 902 116		54 126
Matériel de transport	4 124 568		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	8 661 489		858 198
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	10 793 381		12 560 449
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**700 486 807**		**26 005 120**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	631 136 143		21 661 051
Autres titres immobilisés	438		
Prêts et autres immobilisations financières	7 237 808		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**638 374 389**		**21 661 051**
TOTAL GENERAL	**1 374 666 007**		**52 624 546**

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			40 763 186	
Terrains		1 065 438	26 357 073	
Constructions sur sol propre		7 782 155	262 739 623	
Constructions sur sol d'autrui		5 208	8 356 059	
Constructions, installations générales, agenc.		4 613 813	150 967 645	
Installations techn.,matériel et outillages ind.		3 207 794	221 442 793	
Installations générales, agencements divers			2 956 241	
Matériel de transport		42 151	4 082 417	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		46 529	9 473 158	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	6 949 542	268 803	16 135 485	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**6 949 542**	**17 031 889**	**702 510 496**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		32 115 971	620 681 223	
Autres titres immobilisés			438	
Prêts et autres immobilisations financières		797 058	6 440 750	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**32 913 029**	**627 122 411**	
TOTAL GENERAL	**6 949 542**	**49 944 918**	**1 370 396 093**	

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial	182 939			182 939
Autres immobilisations incorporelles	21 711 217	4 596 170		26 307 387
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**21 894 156**	**4 596 170**		**26 490 326**
Terrains	9 122 490	535 928	480 292	9 178 126
Constructions sur sol propre	228 043 515	3 889 138	7 090 869	224 841 784
Constructions sur sol d'autrui	7 036 025	23 685	5 208	7 054 502
Constructions installations générales,agenc.,aménag.	131 906 981	4 263 316	4 612 802	131 557 495
Installations techniques, matériel et outillage industriels	181 468 377	7 779 370	3 194 950	186 052 797
Installations générales, agenc. et aménag. divers	2 557 408	80 881		2 638 289
Matériel de transport	4 102 318	5 311	42 151	4 065 478
Matériel de bureau et informatique, mobilier	7 788 086	494 654	46 529	8 236 211
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**572 025 198**	**17 072 284**	**15 472 800**	**573 624 682**
TOTAL GENERAL	**593 919 353**	**21 668 454**	**15 472 800**	**600 115 007**

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	amortissements fin exercice
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	4 356 501	5 250 614	1 837 065	7 770 051
Primes de remboursement des obligations				

Filiales

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid.encaiss.	Val. brute Titres Val. nette Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
AXEREAL FINANCES	435 099 110 473 792 947	100	435 099 104 435 099 104		17 270 522
BERRY SILOS	7 270 091 7 183 161	99,98	14 936 899 7 592 899		17 532 -78 020
CIBELE	37 500 939 275	81,6	31 100 31 100		1 020 938 -339 389
CENTRE BIO	2 000 000 3 779 670	70	1 400 000 1 400 000		37 025 842 315 038
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			

Participations

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid.encaiss.	Val. brute Titres Val. nette Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
UNION DE VILLIERS ST ORIEN	150 000	50	75 000		59 044
	150 265		75 000		
SICA AXEREAL	52 650 000	40	36 000 000		1 718 685 308
	52 925 337		21 048 000		-58 395
FRANCIADE AGRIFLUIDE - 31/12/20	135 600	39,97	54 195		250 262
	465 017		54 195		148 798
ALLIANCE FRET ATLANTIQUE	35 150	41,05	14 321		14 222 413
	1 168 371		14 321		194 002
PASIPHAE - 31/12/2021	9 087 342	38,97	4 691 136		
	12 095 399		4 691 136		322 383
UCA FEDER - 31/12/2021	7 848 440	14,86	1 500 000		278 362 753
	9 151 102		1 500 000		326 264
BOVI PERCHE	443 578	10,43	46 500		13 904 199
	679 315		46 500		97 492
3S INGREDIENTS	25 481	19,9	6 350 000		
Acquisition des titres sur l'exercice	6 876 731		6 350 000		
permettant une détention de + 5%		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			

Autres participations

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid.encaiss.	Val. brute Titres Val. nette Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
UNION INVIVO - 30/09/2021	72 140 000	9,30 %	6 392 690		1 936 568 000
	420 926 000		6 392 690		2 451 000
TRADIVAL - 31/12/2021	55 012 731	0,72 %	1 575 697		653 090 765
	68 415 192		186 717		2 136 423
VERNEUIL AGRO FINANCEMENT	33 743 513	3,62 %	1 230 266		
30 juin 2021	36 373 002		1 230 266		-40 747
SICA ATLANTIQUE	4 112 616	19,96 %	1 274 567		16 247 438
	14 535 080		1 274 567		-992 136
ARIANE SA	217 255 923		1 199 984		
	362 348 939	32 432	1 199 984		9 589 689
FIDICOOP - 30/09/2021	7 604 586	15,08 %	1 147 096		
	8 056 385		1 147 096		-7 994
Autres			4 823 698		
			4 747 321		

Créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations	103 038 968	1 656 028	101 382 940
Prêts	222 006	222 006	
Autres immobilisations financières	6 218 744	6 218 744	
Clients douteux ou litigieux	12 332 970	12 332 970	
Autres créances clients	87 236 061	87 236 061	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	788 105	788 105	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	248 025	248 025	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	403 223	403 223	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	3 933 384	3 933 384	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	432 623	432 623	
Etat, autres collectivités : créances diverses	686 041	686 041	
Groupe et associés	64 974 899	64 974 899	
Débiteurs divers	55 494 396	55 494 396	
Charges constatées d'avance	3 799 396	3 787 078	12 318
TOTAL GENERAL	**339 808 841**	**238 413 583**	**101 395 258**

Montant des prêts accordés en cours d'exercice	
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	4 817
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	14 846 839	14 846 839		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	127 974 640	11 579 283	116 395 357	
Emprunts et dettes financières divers	305 827	305 827		
Fournisseurs et comptes rattachés	174 248 268	174 248 268		
Personnel et comptes rattachés	14 544 256	14 544 256		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 984 886	9 984 886		
Etat : impôt sur les bénéfices	376 698	376 698		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	1 371 185	1 371 185		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	1 784 348	1 784 348		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 952 799	7 952 799		
Groupe et associés	228 773 137	228 773 137		
Autres dettes	10 428 197	10 428 197		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	7 918	7 918		
TOTAL GENERAL	**592 598 998**	**476 203 641**	**116 395 357**	

Emprunts souscrits en cours d'exercice	548 751
Emprunts remboursés en cours d'exercice	22 284 267
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés	

Produits à recevoir

Compte	Libellé	30/06/2022	30/06/2021	Ecart	%
PRODUITS A RECEVOIR					
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES					
418100008	CLIENTS PRODUITS NON FACTURES	11 053 283,77	5 067 891,45	5 985 392,32	118,10 %
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		**11 053 283,77**	**5 067 891,45**	**5 985 392,32**	**118,10 %**
AUTRES CREANCES					
409800008	FOURNIS. AVOIRS NON PARVENUS	212 232,58	303 430,25	-91 197,67	-30,06 %
438700000	ORG. SOCIAUX PROD. A RECEVOIR	214 089,93	117 919,75	96 170,18	81,56 %
448700000	ETAT, PRODUITS A RECEVOIR	683 783,74	773 630,47	-89 846,73	-11,61 %
TOTAL AUTRES CREANCES		**1 110 106,25**	**1 194 980,47**	**-84 874,22**	**-7,10 %**
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		12 163 390,02	6 262 871,92	5 900 518,10	94,21 %

Charges à payer

Compte	Libellé	30/06/2022	30/06/2021	Ecart	%
CHARGES A PAYER					
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES					
168840000	INTERETS COURUS/EMP.ETS.CREDIT	548 639,72	10 266,79	538 372,93	5243,83 %
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		**548 639,72**	**10 266,79**	**538 372,93**	**5243,83 %**
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH					
408100009	FOURNIS. FACTURES N. PARVENUES	10 167 299,62	13 211 389,04	-3 044 089,42	-23,04 %
408200009	FOURNIS. IMMO.FACT.N.PARVENUES	2 988 846,40	4 249 719,56	-1 260 873,16	-29,67 %
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		**13 156 146,02**	**17 461 108,60**	**-4 304 962,58**	**-24,65 %**
AUTRES DETTES					
419800009	CLIENTS RRR, AVOIR A ETABLIR	7 809 600,00	18 769 200,00	-10 959 600,00	-58,39 %
468600009	CREDITEURS DIVERS CH. A PAYER	91 639,00	92 394,00	-755,00	-0,82 %
TOTAL AUTRES DETTES		**7 901 239,00**	**18 861 594,00**	**-10 960 355,00**	**-58,11 %**
DETTES FISCALES ET SOCIALES					
428200000	PERSONNEL, PROVISION SUR C.P.	4 179 119,15	4 248 424,24	-69 305,09	-1,63 %
428600000	PERSONNEL, CHARGES A PAYER	8 751 744,10	10 361 179,81	-1 609 435,71	-15,53 %
428620000	PERSONNEL, INTERESSEMENT	1 110 148,00	251 718,84	858 429,16	341,03 %
438200000	PROV. CHARGES S/ CONGES PAYES	1 861 901,68	1 886 418,21	-24 516,53	-1,30 %
438600000	ORGANISMES SOCIAUX CH. A PAYER	4 787 459,00	4 485 174,89	302 284,11	6,74 %
438620000	ORG. SOCIAUX INTRSST/PART.	222 029,60	50 343,77	171 685,83	341,03 %
438633000	COTISATION FORMATION CONTINUE	-33 935,12	350 934,98	-384 870,10	-109,67 %
438634000	COTISATION EFFORT CONSTRUCTION	303 338,84	283 707,13	19 631,71	6,92 %
438635000	COTISATION TAXE APPRENTISSAGE	29 448,60	276 464,66	-247 016,06	-89,35 %
448600000	ETAT, CHARGES A PAYER	1 369 165,00	1 369 420,75	-255,75	-0,02 %
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		**22 580 418,85**	**23 563 787,28**	**-983 368,43**	**-4,17 %**
TOTAL CHARGES A PAYER		44 186 443,59	59 896 756,67	-15 710 313,08	-26,23 %

Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires				
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales	17 662 198	944 057	921 631	2
Certificats d'investissements				

Variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	380 291 599
Distributions sur résultats antérieurs	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	380 291 599

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		44 852
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		386 792
Variations des subventions d'investissement	2 609	
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice		4 746 378
SOLDE		**5 175 413**

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	385 467 012

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	310 703	18 605	200 000	129 308
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	7 724 655	1 007 946	619 419	8 113 182
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	9 248 013		3 384 689	5 863 325
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**17 283 372**	**1 026 550**	**4 204 108**	**14 105 814**
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles	70 738			70 738
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	23 760 637			23 760 637
Dépréciations autres immobilis. financières	46 207			46 207
Dépréciations stocks et en cours	453 297	149 271	101 283	501 285
Dépréciations comptes clients	12 051 055	1 049 818	3 242 237	9 858 635
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	**36 381 934**	**1 199 089**	**3 343 521**	**34 237 502**
TOTAL GENERAL	**53 665 306**	**2 225 640**	**7 547 629**	**48 343 317**

Dotations et reprises d'exploitation	2 225 640	3 777 541	
Dotations et reprises financières			
Dotations et reprises exceptionnelles		3 770 088	

Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice

Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 30/06/2022	Total 30/06/2021	%
Activité collecte	666 819 061		666 819 061	432 754 399	54,09 %
Activité approvisionnement	286 726 273	65 269	286 791 542	218 246 930	31,41 %
Production vendue	122 782 667	4 704 892	127 487 559	108 721 190	17,26 %
TOTAL	**1 076 328 001**	**4 770 161**	**1 081 098 162**	**759 722 519**	**42,30 %**

Transfert de charges

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
Refacturation de charges frais généraux	10 681 325	
Remboursements assurances	109 911	
TOTAL	**10 791 236**	

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	11 321 664	253 206	11 068 458
Résultat exceptionnel à court terme		-30 299	30 299
Résultat exceptionnel à long terme	1 249 327	72 453	1 176 874
Participation des salariés	-22 926		-22 926
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	**12 548 065**	**295 360**	**12 252 705**

Incidences des évaluations fiscales dérogatoires

Rubriques	Dotation	Reprise	Montant
RESULTAT DE L'EXERCICE			4 420 719
Impôt sur les bénéfices			295 360
RESULTAT AVANT IMPOT			**4 716 079**
Provisions sur immobilisations			
Provisions relatives aux stocks			
Provisions sur autres actifs			
Amortissements dérogatoires			
Provisions spéciales réévaluation			
Plus-values réinvesties			
PROVISIONS REGLEMENTEES			
AUTRES EVALUATIONS DEROGATOIRES			
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES (avant impôt)			**4 716 079**

Situation fiscale différée et latente

Rubriques	Montant
IMPOT DU SUR :	
Provisions réglementaires :	
Provisions pour hausse de prix	
Provisions pour fluctuation des cours	
Provisions pour investissements	
Amortissements dérogatoires	
Subventions d'investissement	
TOTAL ACCROISSEMENTS	
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :	
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
Congés payés	
Participation des salariés	12 057
Autres	18 633
A déduire ultérieurement :	
Provisions pour propre assureur	
Autres	373 811
TOTAL ALLEGEMENTS	**404 501**
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	**-404 501**
IMPOT DU SUR :	
Plus-values différées	
CREDIT A IMPUTER SUR :	
Déficits reportables	
Moins-values à long terme	
SITUATION FISCALE LATENTE NETTE	

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	92 554	7 434 296			7 526 850
Exercice en cours		1 062 740			1 062 740
TOTAL	**92 554**	**8 497 036**			**8 589 590**
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus		1 071 278			1 071 278
A plus d'un an et moins de 5 ans		4 475 384			4 475 384
A plus de cinq ans		2 574 903			2 574 903
TOTAL		**8 121 565**			**8 121 565**
VALEUR RESIDUELLE					

Montant pris en charge ds exerc.

Engagements hors bilan

Engagements réciproques			
Libellé engagements	Tiers partenaire	Montant engagement	Unité engagement
Couverture de taux		0	Euros
Soft commodities :			
Achats et ventes à terme Matif (positions nettes)			
- Colza (achat)		1 650	Tonnes
- Blé (achat)		310 500	Tonnes
- Maïs (achat)		1 750	Tonnes
- CME Blé (achat)		29 719	Tonnes
Autres instruments financiers sur les marchés à terme OTC			
- SWAP - Gazoil		1 270	Tonnes
- Ventes d'options - Colza		40 213	Tonnes
- Ventes d'options - Blé		181 468	Tonnes
- Achats d'options - Blé		100 000	Tonnes
- Ventes d'options - Maïs		14 000	Tonnes
TOTAL		680 570	

Engagements hors bilan

Engagements donnés			
Libellé engagements	Au bénéfice de	Montant maximum autorisé / garanti	Montant utilisé
Caution Société Générale pour la salle de réunion Avenue Hoche à Paris	SCI du Roule	16 160	16 160
Avals, cautions, garanties donnés sur Court Terme (Utilisation) * Axéréal Hungary	K&H	1 856 000	1 500 000
Garantie à 1ère demande émise par Groupama Assurance en garantie du financement des dépôts de garantie	Société Générale Newedge UK Limited	17 000 000	11 406 973
Garantie à 1ère demande émise par Atradius Credito y Caution S.A en garantie du financement des appels de marges	Société Générale Newedge UK Limited	13 000 000	13 000 000
Garantie à 1ère demande pour le financement des études d'avant projet / projet (APO) et des travaux de pérennisation de la ligne de frêt n°559 000 de Vendôme à Montoire-sur-le -Loir	SNCF Réseau / Région Centre Val de Loire	66 667	66 667
Caution émise par le Crédit Lyonnais	Préfecture d'Indre & Loire	1 799	1 799
Ecarts actuariels provision retraite			74 755
Engagements intra groupe sur les marchés à terme - appel de marge donné	Euronext		687 988
Garantie indépendante et à 1ère demande pour le compte Granit Négoce	Société Générale Newedge UK Limited	800 000	0
Caution émise par CIC OUEST pour le site Sévéso de Moulins sur Yèvre	Préfecture du Cher		
Caution émise par CIC Ouest pour le site Sévéso de Saint-Maur Bel Air	Préfecture de l'Indre	1 950 000	1 950 000
Caution émise par CIC Ouest pour le site Sévéso de Blois	Préfecture du Loir et Cher		
Caution donnée pour SICA Axéréal en garantie de l'aval accordé par France Agrimer aux banques	France AgriMer	350 000 000	97 773 000
Garantie autonome à 1ère demande émise dans le cadre du financement des créances agri d'Alliance négoce	Rabo Bank	50 000 000	13 193 954
Garantie autonome à 1ère demande émise pour Axiane Meunerie	Lufthansa	50 000	50 000
Garantie à 1ère demande émise pour ligne de financement Paul's Malt	Utexam	24 000 000 GBP	20 947 622 GBP
Caution émise pour les crédits de campagne agriculteurs (OCA)	Crédit Agricole		567 814
Caution certificat import et export émise par le CIC Ouest	France AgriMer	66 000	12 000
Lettre d'engagement de poursuite de location longue durée pour Axéréal Services	Crédipar	2 490 177	1 978 665
Sûretés personnelles et réelles pour garantir l'encours global de l'Euro PP,du crédit syndiqué : * Cautionnement solidaire en garantie du paiement intégral et à bonne date de toutes sommes en principal, intérêts, frais, commissions et accessoires dues par Axéréal Finances pour le prêt de refinancement + RCF +Crédit d'investissement * Nantissement de titres de participation Axéréal Finances et SICA Axéréal * Nantissement de créances détenues sur SICA Axéréal au titre du prêt intragroupe de 100 000 000€ et sûretés relatives à ce prêt (Gage de stocks)	Crédit Syndiqué et investisseurs PP		425 174 000
Caution solidaire AXIANE MEUNERIE	Direction des Créances Spéciales du Trésor	12 680 000	6 240 000
Garantie à première demande émise par SCA Axéréal pour Axéréal Hongrie	Arval - Car leasing	68 250 000 HUF	184 864
Caution émise par la SCA Axéréal à la demande d'Aéréal Finances pour le PGE	Banques PGE	150 000 000	150 000 000
Caution solidaire émise par la SCA Axéréal à la demande d'Axéréal Finances pour les ORA	Porteurs ORA ARIANE	99 999 976	99 999 976
Garantie émise par la SCA Axéréal à la demande de Boortmalt NV pour la mise en place d'un financement de stock	BTI COMMODITIES DISTRIBUTION	30 000 000	23 644 000
	TOTAL		575 969 710

Engagements reçus			
Libellé engagements	Accordés par	Montant maximum autorisé / garanti	Montant utilisé
Cessions de créances			291 226
Cessions de créances agri			25 314 590
Engagements intra groupe sur les marchés à terme - appel de marge reçu	Euronext		65 554 663
Engagements intra groupe sur les marchés à terme - dépôt de garantie reçu	Euronext		27 011 270
Engagements d'apports (contrats incograins) couvrant les engagts donnés relatifs aux OCA			567 814
	TOTAL		118 739 563

Dettes garanties par des sûretés

Exprimé en €

Rubriques	Montant garanti
Nantissement des créances AXEREAL FINANCES au bénéfice des banques et des investisseurs du placement privé	46 000 000
Nantissement des titres SICA AXEREAL au bénéfice des banques et des investisseurs du placement privé	21 048 000
Nantissement des titres AXEREAL FINANCES au bénéfice des banques et des investisseurs du placement privé	435 099 104
Nantissement de créances détenues sur SICA Axéréal	100 000 000
TOTAL	**602 147 104**

Créances assorties de garanties

Rubriques	Montant garanti
Warrants agricoles	16 110 074
Garantie Hypothécaire	60 671
TOTAL	**16 170 745**

Eléments relevant de plusieurs postes de bilan

Rubriques	Entreprises liées	Participations	Dettes, créances en effets comm.
ACTIF IMMOBILISE			
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations	488 741 410		
Créances rattachées à des participations			
Prêts	101 514 000		
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	48 709 913		
Autres créances	62 046 565		
Capital souscrit appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers	2 750		
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 307 267		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	234 451 653		

Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Employés	51	
Ouvriers	313	
Techniciens, agents de maitrise	358	
Cadres	380	
TOTAL	**1 101**	