

RCS : PARIS Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1964 B 00829 Numéro SIREN : 642 008 296 Nom ou dénomination : UNIGRAINS

Ce dépôt a été enregistré le 31/07/2023 sous le numéro de dépôt 55806

09 AOUT 2023

Sous le N° : 55806

UNIGRAINS

Société Anonyme au capital de 7.000.000 €
Siège social : 23 avenue de Neuilly - 75116 PARIS
R.C.S. : PARIS 642 008 296

CERTIFIÉ CONFORME

A L'ORIGINAL

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE MIXTE DU 31 MAI 2023

(Exercice clos le 31 décembre 2022)

PROPOSITION ET RÉSOLUTION VOTÉE D'AFFECTATION DU RÉSULTAT

RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT PROPOSEE PAR LE CONSEIL D'ADMINISTRATION

Nous vous proposons d'affecter le bénéfice de l'exercice 2022 de 16.033.345,92 €, comme suit :

- distribution d'un dividende de 29 € par action..... 4.060.000 €
- le solde en "report à nouveau"..... 11.973.345,92 €

Après cette affectation, le compte "report à nouveau" présentera un solde créditeur de 366.881.210,27 €.

Le dividende sera mis en paiement à compter du 4 juillet 2023. Il sera soumis, pour les personnes physiques, à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 % auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux de 17,2 %, soit une taxation globale de 30 %, et que le PFU s'applique de plein droit, à défaut d'option, pour le barème progressif de l'impôt sur le revenu par le bénéficiaire du dividende.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres (hors provisions réglementées) s'élèveront à un montant de 914.658.010,27 € pour un capital social de 7.000.000 €.

Conformément aux dispositions légales, l'Assemblée Générale prend acte des mises en distribution de dividendes intervenues au titre des trois derniers exercices, à savoir :

- exercice clos le 31.12.2021 : 43,00 par action (éligible à l'abattement de 40 % applicable aux personnes physiques, soit 17,20 € par action)
- exercice clos le 31.12.2020 : 36,00 par action (éligible à l'abattement de 40 % applicable aux personnes physiques, soit 14,40 € par action)
- exercice clos le 31.12.2019 : 43,00 par action (éligible à l'abattement de 40 % applicable aux personnes physiques, soit 17,20 € par action)

RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice 2022 de 16.033.345,92 €, comme suit :

- Distribution d'un dividende de 29 € par action..... 4.060.000 €
- Le solde en "report à nouveau"..... 11.973.345,92 €

Après cette affectation, le compte "report à nouveau" présentera un solde créditeur de 366.881.210,27 €.

Le dividende sera mis en paiement à compter du 4 juillet 2023.

L'Assemblée Générale reconnaît avoir été informée que ce dividende est soumis, pour les personnes physiques, à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 % auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux de 17,2 %, soit une taxation globale de 30 %, et que le PFU s'applique de plein droit, à défaut d'option, pour le barème progressif de l'impôt sur le revenu par le bénéficiaire du dividende.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres (hors provisions réglementées) s'élèveront à un montant de 914.658.010,27 € pour un capital social de 7.000.000 €.

Conformément aux dispositions légales, l'Assemblée Générale prend acte des mises en distribution de dividendes intervenues au titre des trois derniers exercices, à savoir :

- exercice clos le 31.12.2021 : 43,00 par action (éligible à l'abattement de 40 % applicable aux personnes physiques, soit 17,20 € par action)
- exercice clos le 31.12.2020 : 36,00 par action (éligible à l'abattement de 40 % applicable aux personnes physiques, soit 14,40 € par action)
- exercice clos le 31.12.2019 : 43,00 par action (éligible à l'abattement de 40 % applicable aux personnes physiques, soit 17,20 € par action)

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.



**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**

Hentaud

UNIGRAINS SA

COMPTES ANNUELS 2022

UNIGRAINS SA

23 Avenue de Neuilly – 75016 Paris Tél : 01 44 31 10 00 Fax : 01 47 20 44 03 <http://www.unigrains.fr>
SA au capital de 7 000 000 € - RCS PARIS 642 008 296 – SIRET 642 008 296 00039



SOMMAIRE

COMPTES INDIVIDUELS 2022

Bilan au 31 décembre 2022 (actif)	3
Bilan au 31 décembre 2022 (passif)	4
Compte de résultat au 31 décembre 2022	5
Compte de résultat au 31 décembre 2022 (suite)	6
Annexe aux comptes individuels	7
I. Faits caractéristiques de l'exercice	7
II. Principes, règles et méthodes comptables	7
Informations sur les comptes de bilan	10
Note 1 : Immobilisations corporelles et incorporelles	10
Note 2 : Participations	10
Note 3 : Titres immobilisés de l'activité de portefeuille (TIAP)	11
Note 4 : Prêts	11
Note 5 : Autres immobilisations financières	11
Note 6 : Créances d'exploitation	12
Note 7 : Valeurs mobilières de placement	12
Note 8 : Charges et produits constatés d'avance	12
Note 9 : Capitaux propres	13
Note 10 : Provisions pour risques et charges	13
Note 11 : Emprunts et dettes	13
Note 12 : Dettes d'exploitation	13
Note 13 : Autres dettes	14
Informations sur les postes du compte de résultat	15
Note 14 : Produits d'exploitation	15
Note 15 : Produits financiers liés aux TIAP	15
Note 16 : Produits des placements	15
Note 17 : Actionnariat	15
Informations sur le hors bilan	16
Note 18 : Engagements sur titres	16
Note 19 : Engagements de financement et de garantie et autres engagements donnés	16
Note 20 : Engagements et garanties reçus	16
Note 21 : Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités assimilées	16
Note 22 : Impôt sur les bénéfices	17
Note 23 : Dotations et reprises exceptionnelles et provisions réglementées	17
Autres informations	18
Note 24 : Effectif moyen du personnel	18
Note 25 : Rémunérations allouées aux membres des organes d'administration et de direction	18
Tableau des filiales et participations en 2022	19

UNIGRAINS SA

Bilan au 31 décembre 2022 (actif)

En euros

ACTIF	Notes	Brut	Exercice 2022		Exercice 2021
			Amortissements et dépréciations	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles	1				
Frais d'établissement					
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires		14 336		14 336	14 336
Autres immobilisations incorporelles		3 129 879	3 043 818	86 061	197 749
Immobilisations incorporelles en cours					
Immobilisations corporelles	1				
Constructions		80 505	80 180	325	385
Autres immobilisations corporelles		5 916 603	4 320 412	1 596 191	1 993 482
Immobilisations corporelles en cours		458 061		458 061	
Immobilisations financières					
Participations	2	173 542 743	2 872 693	170 670 050	170 090 292
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	3	761 713 991	48 072 500	713 641 491	685 372 715
Créances rattachées		10 583 499	4 247 069	6 336 431	5 928 158
Prêts	4	40 755 760		40 755 760	43 223 808
Autres immobilisations financières	5	5 170 587	490 765	4 679 822	5 871 384
TOTAL I		1 001 365 964	63 127 437	938 238 527	912 692 310
ACTIF CIRCULANT					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances d'exploitation					
Créances clients et comptes rattachés	6	2 272 818	738 367	1 534 451	2 128 904
Autres	6	9 998 100	84 676	9 913 424	10 403 138
Valeurs mobilières de placement	7	31 169 362	1 127 550	30 041 812	73 537 264
Disponibilités		23 950 453		23 950 453	36 631 641
Comptes de régularisation actif	8	593 490		593 490	460 137
TOTAL II		67 984 222	1 950 592	66 033 630	123 161 085
TOTAL GENERAL		1 069 350 185	65 078 029	1 004 272 157	1 035 853 395

UNIGRAINS SA

Bilan au 31 décembre 2022 (passif)

En euros

PASSIF	Notes	Exercice 2022	Exercice 2021
CAPITAUX PROPRES	9		
Capital social		7 000 000	7 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		524 748 281	524 748 281
Réserve légale		700 000	700 000
Autres réserves		3 618 212	3 618 212
Report à nouveau		354 907 864	319 182 128
Résultat de l'exercice		16 033 346	41 745 736
Provisions réglementées		11 710 307	10 821 712
TOTAL I		918 718 010	907 816 069
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	10		
Provisions pour risques et charges		1 402 000	2 579 623
TOTAL II		1 402 000	2 579 623
DETTES			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	11	30 037 454	70 068 279
Emprunts et dettes financières diverses	11	36 203 152	40 004 109
Avances et acomptes clients			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12	1 451 729	980 274
Dettes fiscales et sociales	12	6 895 015	6 790 612
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	12	22 997	46 757
Autres dettes	13	9 539 773	7 559 678
Comptes de régularisation passif	8	2 027	7 993
TOTAL III		84 152 146	125 457 702
TOTAL GENERAL		1 004 272 157	1 035 853 395

UNIGRAINS SA

Compte de résultat au 31 décembre 2022

En euros

	Notes	Exercice 2022	Exercice 2021
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Production vendue services	14	321 133	63 950
Cotisations			
Autres produits d'exploitation	14	1 613 419	2 025 166
		1 934 552	2 089 116
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		95 917	23 927
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)		2 030 469	2 113 043
CHARGES D'EXPLOITATION			
Autres achats et charges externes		7 750 319	7 057 781
Impôts, taxes et versements assimilés		1 982 060	2 304 651
Salaires et traitements		9 936 041	9 332 026
Charges sociales		4 439 196	3 895 031
Dotations aux amortissements et aux provisions :			
sur immobilisations : dotations aux amortissements		643 978	738 431
sur immobilisations : dotations aux provisions			
sur actif circulant : dotations aux provisions		24 816	221 968
pour risques et charges : dotations aux provisions			
Autres charges		1 300 353	1 243 551
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)		26 076 764	24 793 438
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		(24 046 295)	(22 680 395)
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN			
Bénéfice (III)			84 658
Perte (IV)		14 391	
PRODUITS FINANCIERS			
Produits financiers liés aux TIAP	15	45 954 910	59 394 818
Dividendes reçus des TIAP		9 358 533	9 589 671
Produits financiers liés aux titres de participation			
Produits des placements	16	2 882 077	564 370
Reprises sur provisions des participations, TIAP et autres immobilisations financières		14 530 261	12 078 902
Reprises sur provisions des titres de placement		7 986	
Différences positives de change		835 338	375 411
Autres produits financiers		3 494 320	3 820 460
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)		77 063 426	85 823 631

UNIGRAINS SA

Compte de résultat au 31 décembre 2022 (suite)

En euros

Notes Exercice 2022 Exercice 2021

CHARGES FINANCIERES

Charges nettes sur cessions de titres immobilisés		
Pertes sur titres et valeurs immobilisés	14 974 342	1 512 378
Intérêts et charges assimilées	1 869 125	1 548 171
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 358 180	
Dépréciations des participations, TIAP et autres immobilisations financières	18 045 152	11 246 856
Dépréciation de l'activité de placement	14 974	47 946
Dépréciations de l'actif circulant		84 676
Différences négatives de change	266 580	154 765
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	37 528 353	14 594 791

2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)

39 535 072 71 228 840

3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)

15 474 386 48 633 102

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Sur opérations de gestion	72 782	28 882
Sur opérations en capital	27 037	16 500
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 050 000	4 034 392
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	1 149 819	4 079 774

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Sur opérations de gestion		3 444 009
Sur opérations en capital	23 251	22 867
Dotations aux amortissements et aux provisions	23 888 595	1 803 739
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	911 846	5 270 615

4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)

237 973 (1 190 841)

Impôts sur les bénéfices (IX)

(320 987) 5 696 525

TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)

80 243 713 92 101 106

TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX)

64 210 367 50 355 370

RESULTAT

16 033 346 41 745 736

Résultat par action : 114.52 euros

Résultat dilué par action : 114.52 euros

Annexe aux comptes individuels

I. Faits caractéristiques de l'exercice

Au 31 décembre 2022, la Société UNICEREALES, actionnaire majoritaire, détient 67,82 % du capital social.

Au 1^{er} janvier 2022, MAMATA est entrée dans le périmètre d'intégration, en complément des sociétés UNIGRAINS DIVERSIFICATION, UNIGRAINS EQUIPEMENTS, TMG, MECATHERM et AUXINEA.

II. Principes, règles et méthodes comptables

a) Présentation des comptes

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des derniers règlements l'ayant modifié et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Et 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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

La présentation du compte de résultat est inspirée de l'avis N°30 du 13 février 1987 du Conseil National de la Comptabilité qui propose une présentation mieux adaptée à la nature de l'activité de la société, en ce qui concerne la présentation de l'activité de portefeuille.

Par dérogation aux règles comptables courantes, afin de mieux refléter le résultat de l'activité habituelle de la société UNIGRAINS, le résultat de l'activité de portefeuille et notamment les gains ou pertes en capital figurent en résultat financier et non en résultat exceptionnel.

b) Règles de comptabilisation

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont enregistrées à l'actif du bilan pour leur coût d'acquisition TVA non récupérée incluse.

Les immobilisations corporelles sont amorties sur leur durée probable d'utilisation selon la méthode linéaire :

- Agencements : 10 ans
- Mobilier de bureau : 10 ans
- Installations : 5 ans
- Véhicules : 4 ans
- Matériel de bureau : 3 ans
- Logiciels : 3 ans

Immobilisations financières

Les immobilisations financières figurent au bilan pour leur valeur d'acquisition. Lorsque la valeur économique des participations ou la valeur de marché des autres titres devient inférieure à leur valeur d'acquisition, une dépréciation est constituée pour le montant de la différence. Lorsque la valeur de marché n'existe pas ou présente une incertitude dans sa détermination, la valeur des participations est comparée à la quote-part de situation nette telle qu'elle résulte du dernier bilan disponible. La différence donne lieu à constatation d'une dépréciation.

Les moins-values latentes donnent lieu à la constitution d'une dépréciation relative au portefeuille titres. Les dotations et reprises ainsi que les plus ou moins-values de cession de ces titres sont comptabilisées par dérogation au résultat financier.

La valorisation du portefeuille au 31 décembre 2022 a été réalisée avec des méthodes stables par rapport à l'exercice précédent.

En ce qui concerne les fonds communs de placement à risque (FCPR) / fonds professionnels de capital investissement (FPCI), conformément aux pratiques de place, ne sont comptabilisées que les sommes effectivement appelées, les engagements non appelés étant enregistrés en hors bilan.

En cas de cession de titres de participation, de titres immobilisés de l'activité de portefeuille (TIAP), les titres les plus anciens d'une même société ou d'une

même catégorie de valeurs sont réputés vendus les premiers (application de la règle PEPS ou FIFO).

Sont distingués, parmi les immobilisations financières, les éléments suivants :

Titres de participation, parts dans les entreprises liées

Cette catégorie comprend également les obligations remboursables, convertibles ou attachées à des Bons de Souscription d'Action, susceptibles de donner accès au capital, dès lors que ces titres sont détenus dès l'origine avec cette finalité dans le cadre de la politique de gestion des participations.

Les titres de participation, parts dans les entreprises liées comprennent les titres dont la possession durable est estimée utile à l'activité d'UNIGRAINS, et notamment ceux répondant aux critères suivants :

- Les titres de sociétés dont les administrateurs ou dirigeants sont communs avec ceux d'UNIGRAINS, permettant l'exercice d'une influence notable sur l'entreprise,
- Les sociétés dont le capital social est détenu pour au moins 20% de manière directe ou indirecte, ou jusqu'à 5% quand un poste d'administrateur est détenu et qu'une influence notable est exercée (*quand aucun actionnaire ne dispose de la majorité des droits de vote et que UNIGRAINS est l'un des trois premiers actionnaires*).

Leur évaluation se fait à la valeur d'usage. Les principaux critères retenus pour la détermination de cette valeur sont l'actif net, la valeur de marché, les données prévisionnelles et l'utilité pour UNIGRAINS de détenir cette participation.

Une dépréciation est constituée lorsque, pour un titre, la valeur d'inventaire est inférieure au prix de revient.

Titres immobilisés de l'activité de portefeuille (TIAP)

Conformément à l'avis du Conseil National de la Comptabilité, les titres inscrits sous cette rubrique concernent les investissements :

- Destinés à dégager à plus ou moins longue échéance une rentabilité suffisante,
- et pour lesquels l'investisseur n'intervient pas dans la gestion.

Ces titres sont enregistrés pour leur valeur historique. Les frais accessoires des titres acquis ne sont pas inclus dans le coût d'acquisition.

A la clôture de l'exercice, il est procédé à l'évaluation de ce portefeuille, titre par titre, en retenant comme valeur d'inventaire une valeur qui tient compte de l'actif net, des perspectives d'évolution générale de la société dont les titres sont détenus, et qui est fondée notamment sur la valeur de marché (cours de bourse de clôture, référence à des transactions, valeur de rendement, actif net réévalué).

Une dépréciation est constituée lorsque, pour un titre, la valeur d'inventaire est inférieure au prix de revient.

Prêts et Créances rattachés

Les prêts et comptes courants sont enregistrés au bilan pour leur valeur nominale. Selon le principe d'indépendance des exercices, les intérêts courus sont compris dans les produits de l'exercice.

Une dépréciation est constituée dans le cas où apparaîtrait, en fin d'exercice, une perte probable.

Opérations en devises

Les opérations en devises sont enregistrées au cours de la devise à la date de transaction. A la fin de l'exercice, la trésorerie, les créances ou dettes sont convertis au cours de clôture. Pour les postes bénéficiant d'une couverture de change, aucune réévaluation de change n'est constatée.

Des provisions sont constituées pour tenir compte des pertes de change latentes ; pour les opérations comportant une couverture de change, seule la fraction non couverte donne lieu à provision.

Créances d'exploitation

En application des règles générales d'évaluation du PCG, les créances sont inscrites au bilan pour leur valeur nominale, et par prudence, une dépréciation est constituée lorsqu'apparaît une perte probable.

Valeurs mobilières de placement et trésorerie

Leur prix de revient brut correspond à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition — comptabilisés — immédiatement — en charges.

Les prêts et instruments de trésorerie sont enregistrés au bilan pour leur valeur nominale. Selon le principe d'indépendance des exercices, les intérêts courus sont compris dans les produits de l'exercice.

En cas de cession, la méthode FIFO est appliquée. A la clôture de l'exercice, la valeur d'inventaire est estimée en tenant compte du prix de marché. Il est constitué une dépréciation lorsque, pour une même catégorie de titres, la valeur d'inventaire est inférieure aux prix d'acquisition.

Disponibilités

Au 31 décembre 2022, le montant des disponibilités s'élève à 24 M€.

Provisions pour risques

Au-delà des dépréciations qui couvrent les risques d'évaluation des titres en portefeuille, la Société enregistre au passif du bilan, des provisions pour risques destinées à couvrir les risques identifiés au cas par cas, liés à l'activité de la Société.

Résultat financier

Par exception aux règles habituelles, compte tenu de la nature de l'activité de la société et afin de donner une image fidèle du résultat, le résultat financier intègre outre le résultat des placements, les gains et pertes en capital et dotations et reprises de provisions réalisées au titre des opérations concernant le portefeuille immobilisé (titres de participation, TIAP et autres titres immobilisés).

Résultat exceptionnel

Sont comptabilisés en résultat exceptionnel, les dotations, les reprises de provisions et le résultat de cession des immobilisations corporelles ou incorporelles.

Impôt sur les sociétés

En France, le taux normal de l'impôt sur les sociétés est de 25%. Toutefois, les plus-values à long terme sur titres de participation, parts dans les entreprises liées et autres titres détenus à long terme pouvant bénéficier du régime fiscal des plus-values à long terme sont exonérées d'impôt sous réserve de la taxation d'une quote-part de frais et charges qui reste

comprise dans le résultat ordinaire de l'exercice (12% du résultat brut des PV de cession).

Un traitement fiscal particulier a été adopté pour certains titres existants au 1er janvier 2002, pour lesquels la valeur fiscale à retenir en cas de cession n'est pas la valeur comptable d'origine, mais celle de leur évaluation au 1er janvier 2002.

Par ailleurs, les sociétés françaises sont soumises sur la base de l'impôt dû, à une Contribution additionnelle de 3,3 % (après application d'un abattement de 0,76 M€) instaurée en 2000.

En outre, au titre du régime des sociétés mères et filiales, les dividendes reçus des sociétés dans lesquelles la participation fiscale est au moins égale à 5 % sont exonérés à hauteur de 95%. Depuis le 01/01/95 une convention d'intégration a été conclue entre UNIGRAINS et certaines de ses filiales. UNIGRAINS est société tête de groupe du groupe d'intégration fiscale composé des sociétés UNIGRAINS DIVERSIFICATION, UNIGRAINS EQUIPEMENTS, TMG, MECATHERM, AUXINEA et MAMATA.

Les charges d'impôt sont supportées par les sociétés intégrées comme en l'absence d'intégration fiscale, et les économies d'impôt réalisées par le groupe sont conservées par la société mère UNIGRAINS.

Pour la détermination du résultat fiscal d'ensemble, les éléments faisant double emploi sont éliminés, les déficits (et moins-values nettes à long terme) sont pris en compte au niveau de la société mère.

Informations sur les comptes de bilan

Note 1 : Immobilisations corporelles et incorporelles

Valeurs brutes (en milliers d'euros)	Valeur au 31/12/2021	Acquisitions de l'exercice	Virt de poste à poste	Cessions de l'exercice	Valeur au 31/12/2022
Immobilisations incorporelles	3 144	0	0	0	3 144
Autres immobilisations incorporelles	3 144	0	0	0	3 144
Autres immobilisations incorporelles en cours	0	0	0	0	0
Immobilisations corporelles	6 649	616	0	810	6 455
Immeubles, terrains	81	0	0	0	81
Agencements	4 969	7	0	0	4 975
Matériel et mobilier de bureau	1 517	151	0	766	902
Autres (mat.de transp.)	83	0	0	45	38
Immobilisations corporelles en cours	0	458	0	0	458
TOTAL	9 794	616	0	810	9 599

Amortissements et dépréciations (en milliers d'euros)	Valeur au 31/12/2021	Dotations de l'exercice	virt de poste à poste	Reprises de l'exercice	Valeur au 31/12/2022
Immobilisations incorporelles	2 932	112	0	0	3 044
Autres immobilisations incorporelles	2 932	112	0	0	3 044
Immobilisations corporelles	4 655	532	0	787	4 400
Immeubles, terrains	80	0	0	0	80
Agencements	3 199	428	-7	0	3 621
Matériel et mobilier de bureau	1 332	99	0	766	665
Autres	44	5	7	21	35
TOTAL	7 588	644	0	787	7 444

Note 2 : Participations

En milliers d'euros	31/12/2021	Acquisitions/ Augmentations	(Cessions)/ (Sorties)	31/12/2022
Valeurs brutes	173 023	520	0	173 543
Dépréciations	-2 932	0	60	-2 873
TOTAL	170 090	520	60	170 671

Note 3 : Titres immobilisés de l'activité de portefeuille (TIAP)

En milliers d'euros	Valeur brute 31/12/2022	Dépréciations	Valeur nette 31/12/2022	Valeur nette 31/12/2021
Actions	512 779	-34 959	477 819	426 191
Obligations	71 334	-8 465	62 869	65 801
Parts de Fonds	177 602	-4 648	172 953	193 380
TOTAL	761 714	-48 072	713 641	685 373

Acquisition et cession des TIAP

En milliers d'euros	31/12/2021	Acquisitions/ Augmentations	(Cessions)/ (Sorties)	31/12/2022
Actions	468 062	90 581	-45 864	512 779
Obligations	66 225	15 761	-10 653	71 334
Parts de Fonds	195 871	28 616	-46 885	177 602
TOTAL	730 159	134 957	-103 402	761 714

Variation des dépréciations du portefeuille TIAP

En milliers d'euros	Dépréciations au 31/12/2021	Dotations	Reprises	Dépréciations au 31/12/2022
Actions	41 871	6 767	-13 679	34 959
Obligations	424	8 040	0	8 465
Parts de Fonds	2 491	2 872	-714	4 648
TOTAL	44 786	17 680	-14 393	48 073

Note 4 : Prêts

En milliers d'euros	31/12/2021	Acquisitions	(Cessions)	31/12/2022
Prêts	43 224	30 032	-32 500	40 756

Note 5 : Autres immobilisations financières

En milliers d'euros	31/12/2021	Acquisitions/ Augmentations	(Cessions)/ (Sorties)	31/12/2022
Obligations	-	0	0	0
ICNE	5 847	7 841	-9 047	4 641
Dépôts et fonds de garantie	25	14	0	39
TOTAL (en valeur nette)	5 871	7 856	-9 047	4 680

Note 6 : Créances d'exploitation

En milliers d'euros	Montant total	< 1 an	comprise entre 1 et 5 ans	> 5 ans
Avances et comptes courants Groupe et associés (cash pooling)	4 298	422	3 876	
Créances fiscales	2 087	2 087		
Autres créances de l'actif circulant	5 063	3 762		1 301
TOTAL (en valeur nette)	11 448	6 271	3 876	1 301

Produits à recevoir

En milliers d'euros	31/12/2022
Immobilisations financières	6 102
Créances rattachées à des participations	1 065
Autres immobilisations financières	5 036
Créances	4 018
Créances clients et comptes rattachés	595
Autres créances	3 423
Valeurs Mobilières de Placement	46
Disponibilités	73
	10 238

Note 7 : Valeurs mobilières de placement

En milliers d'euros	Valeur brute comptable au 31/12/2022	Dépréciations	Valeur nette comptable 31/12/2022	Valeur nette comptable 31/12/2021
Obligation & autres titres	10 644	0	10 644	26 188
Titre à revenu variable	20 525	-1 127	19 398	47 349
TOTAL	31 169	-1 128	30 042	73 537

Note 8 : Charges et produits constatés d'avance

En milliers d'euros	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	593	2
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
	593	2

Note 9 : Capitaux propres

En milliers d'euros	Valeur au 31/12/2021	Affectation du résultat	Variation de l'exercice	Valeur au 31/12/2022
Capitaux propres	907 816	-	16 922	918 718
Capital entièrement libéré	7 000			7 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport	524 748			524 748
Réserve légale	700			700
Autres réserves	3 618			3 618
Provisions réglementées - Amortissements dérogatoires	10 822		889	11 710
Report à nouveau	319 182	35 726		354 908
Résultat de l'exercice	41 746	-41 746	16 033	16 033
Dividendes		6 020		

Note 10 : Provisions pour risques et charges

En milliers d'euros	31/12/2021	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	31/12/2022
Provisions pour risques				
- Sur litiges	2 322		-1 050	1 272
- Autres provisions pour risques	130		0	130
Provisions pour charges	128		-128	0
TOTAL	2 580	0	-1 178	1 402

Note 11 : Emprunts et dettes

En milliers d'euros	Montant total	Échéances < 1 an	Échéances comprises entre 1 et 5 ans	Échéances > 5 ans
Emprunts et dettes établissements de crédit	30 037	37	30 000	
Dettes financières diverses	36 199	36 199		
Dépôts et cautionnements reçus	4	4		
TOTAL	66 241	36 241	30 000	0

Le montant de 36 M€ correspond aux prêts de Unigrains Diversification et Unigrains Partenaire.

Note 12 : Dettes d'exploitation

En milliers d'euros	Montant total	< 1 an	Comprise entre 1 et 5 ans	> 5 ans
Dettes fournisseurs	1 452	1 452		
Dettes sur immobilisation	23	23		
Dettes fiscales et sociales	6 895	6 895		
TOTAL	8 370	8 370	0	0

Charges à payer

En milliers d'euros	31/12/2022
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	37
Emprunts et dettes financières divers	199
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	948
Dettes fiscales et sociales	6 069
	7 254

Note 13 : Autres dettes

En milliers d'euros	Montant total	< 1 an	Comprise entre 1 et 5 ans	> 5 ans
Comptes courants liés au groupe d'intégration fiscale	971	971		
Compte d'attente lié au groupe d'intégration fiscale - Déficit sociétés intégrées	8 546	8 546		
Autres dettes diverses	22	22		
TOTAL	9 540	9 540	0	0

Informations sur les postes du compte de résultat

Note 14 : Produits d'exploitation

En milliers d'euros	31/12/2022	31/12/2021
Production vendue services	321	64
Autres produits d'exploitation	1 613	2 025
TOTAL	1 935	2 089

La production de services comprend notamment les commissions facturées sur les interventions.
Les autres produits d'exploitation correspondent à la refacturation des charges intra groupe et des charges de loyers.

Note 15 : Produits financiers liés aux TIAP

En milliers d'euros	31/12/2022	31/12/2021
Plus-values de cessions d'actions	36 053	47 021
Prime de non-conversion	4 549	2 936
Intérêts sur obligations	2 816	4 862
Intérêts sur parts de fonds	2 454	2 648
Plus-values sur immobilisations financières	0	0
Autres produits financiers liés aux TIAP	83	59
Plus-values sur parts de fonds	0	1 868
TOTAL	45 955	59 395

Note 16 : Produits des placements

En milliers d'euros	31/12/2022	31/12/2021
Plus-values sur portefeuille de placements	2 452	8
Produits d'intérêts de contrats à terme et de certificats de dépôt	30	0
Revenus des VMP	400	556
Autres produits financiers	0	0
TOTAL	2 882	564

Note 17 : Actionnariat

Le capital social d'UNIGRAINS est de 7 millions d'euros est divisé en 140 000 actions de 50 euros, sans action privilégiée.

Informations sur le hors bilan

Note 18 : Engagements sur titres

En milliers d'euros	31/12/2022	31/12/2021
Engagement Titres de participation	119 025	59 861

Les titres à recevoir correspondent pour l'essentiel à l'engagement pris par la société dans le cadre des souscriptions à des Fonds Commun de Placement. La contrepartie de cet engagement est le paiement à la livraison de ces titres constitutif d'un engagement à payer.

Note 19 : Engagements de financement et de garantie et autres engagements donnés

En milliers d'euros	31/12/2022	31/12/2021
Engagements de financement	0	0
Engagements de garantie	1 411	1 350
FERT & Pluriagri	1 361	1 348

Autres engagements donnés :

- Engagement donné à un dirigeant de verser une prime équivalente à 6 mois de salaire brut fixe en cas de rupture du mandat, sauf en cas de révocation pour faute lourde ou grave.

Note 20 : Engagements et garanties reçus

En milliers d'euros	31/12/2022	31/12/2021
Cautions et avals reçus	31 250	31 750
Dividendes préciputaires	0	886

La Société a renégocié en Novembre 2020 son crédit renouvelable de 125 M€ mis en place en 2017 et a augmenté son montant d'encours à 250 M€. La maturité est de 5 ans (échéance 13 novembre 2025) et soumis au respect des covenants ci-dessous :

- Ratio dettes financières / fonds propres consolidés inférieur à 0,3
- Trésorerie consolidée supérieure à 25 M€.

Au 31 décembre 2022, le nombre de tirages est de deux pour un montant de 30 M€ (20 m€ et 10 m€).

Les covenants ratio dettes financières / fonds propres consolidés inférieurs à 0,3 (0,03 au 31/12/2022) et trésorerie consolidée supérieure à 25M€ (79.5 M€ au 31 décembre 2022) sont respectés. Le calcul a été fait hors Unigrains Equipements et ses filiales conformément à l'article 21 .4 du RCF.

Note 21 : Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités assimilées

L'établissement n'a pris aucun autre engagement particulier en matière de pensions, retraites et indemnités assimilées. Les régimes de retraites obligatoires sont à cotisations définies (*régime de base : Mutualité Sociale Agricole, régime complémentaire ARRCO : CAMARCA, régime complémentaire AGIRC : CRCCA, régime supplémentaire par capitalisation : CCPMA Retraite*)

Concernant les indemnités de départ volontaire à la retraite à l'horizon de leur 65^{ème} année des salariés présents aujourd'hui, une simulation tenant compte de la progression de leur rémunération et de la probabilité décroissante de départ de la société par tranches successives d'âges aboutit à une valeur actualisée de 453k €.

Les hypothèses retenues pour évaluer cette provision sont les suivantes :

- Taux de charges patronales : 60%, les charges sociales ont été provisionnées car la mise à la retraite est par hypothèse à l'initiative de l'employeur
- Taux d'actualisation de 3,84% hors inflation
- Age de départ à retraite : 65 ans

Afin de déterminer les engagements en matière de pensions, retraites et indemnités assimilées, il a été décidé de retenir, à partir de l'exercice 2021, la recommandation n°2013-02 de l'ANC en appliquant la méthode 2 conformément aux dispositions de la norme IAS 19.

Note 22 : Impôt sur les bénéfices

Depuis le 1^{er} janvier 2016, UNIGRAINS DIVERSIFICATION est intégrée fiscalement à UNIGRAINS. Depuis le 1^{er} janvier 2019, les sociétés UNIGRAINS EQUIPEMENTS, MECATHERM et TMG sont également intégrées. Depuis le 1^{er} janvier 2021, la société AUXINEA est nouvellement intégrée. Depuis le 1^{er} janvier 2022, la société MAMATA est également intégrée.

en euros	UNIGRAINS	UNIGRAINS DIVERSIFICATION	UNIGRAINS EQUIPEMENTS	MECATHERM	TMG	AUXINEA	MAMATA	Imputation déficit antérieur
Total du groupe au taux normal					2 730 020			
Résultat fiscal au taux normal	-7 105 216	4 158 897	-110 563	10 773 692	-3 622 091	-3 828	-412 383	-948 488
Plus values à LT au taux de 15%					365 590			
Plus value à long terme	365 590	0	0	0	0	0	0	
Impôt théorique sur les sociétés*					3 787 986			
Impôt théorique sur les sociétés*	54 839	1 039 724	0	2 693 423	0	0	0	
Impôt théorique sur le groupe (via l'intégration fiscale)*					737 344			

La charge globale d'impôt constatée chez Unigrains intègre par ailleurs les éléments suivants :

- La comptabilisation du mécénat (193K€)
- L'imputation d'un crédit d'impôt sur dividendes étrangers (3k€)

Suivi des Plus-Values à Long Terme latentes :

Titres immobilisés au 1^{er} janvier 2002 dont la valeur nette comptable était différente de l'évaluation fiscale :

En milliers d'euros	Position au 01/01/2002	Cessions depuis 2002	Position au 31/12/2022
Titres immobilisés			
Valeur comptable	72 730	56 922	15 808
Valeur fiscale	129 003	91 378	37 625
Différence de valeur	56 273	34 457	21 817

Note 23 : Dotations et reprises exceptionnelles et provisions réglementées

Ce poste enregistre la dotation aux amortissements dérogatoires pratiqués sur les titres de la SCA UNICEREM pour 889 k€ en 2022.

Autres informations

Note 24 : Effectif moyen du personnel

Effectif moyen des salariés employés au cours de l'exercice :

	Cadres	Agents de maîtrise	Employés	Total
Exercice 2022	55	4	0	59
Exercice 2021	51	8	0	59

Effectif équivalent temps plein : 59.23

Les salariés en forfait jours réduit sont pris en compte pour 1 ETP du fait que juridiquement ils ne sont pas considérés à temps partiel.

Note 25 : Rémunérations allouées aux membres des organes d'administration et de direction

Le montant global des rémunérations et indemnités de toutes natures allouées aux dirigeants au cours de l'exercice a été de 1 131 k€. Les jetons de présence versés aux administrateurs s'élèvent à 55 k€.

Il n'y a pas eu d'avance de crédit accordée pendant l'exercice à ces personnes.

Tableau des filiales et participations en 2022

Renseignements globaux concernant les filiales ou participations	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés		Montant des cautions et avals donnés par la société	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
	Brute	Nette				
Filiales françaises	156 062	153 189	6 651	0		
Filiales étrangères	3	3				
Participations dans des sociétés françaises	169 013	155 461	3 461	524		
Participations dans des sociétés étrangères	4 900	4 900				
Total	329 978	313 553	10 112	0		524



CERTIFIÉ CONFORME

À L'ORIGINAL

W. B. H. H. H.

BM&A

UNIGRAINS

Siège social : 23 avenue de Neuilly - 75116 Paris
Société anonyme au capital de 7 000 000 euros

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

Exercice clos le 31 décembre 2022



RSM Paris
26, rue Cambacères
75 008 Paris
France
Tél. : +33 (0) 1 47 63 67 00
Fax : +33 (0) 1 47 63 69 00



BM&A
11 rue de Laborde
75 008 Paris
France
Tél. : +33 (0) 1 40 08 99 50

UNIGRAINS

Siège social : 23 avenue de Neuilly - 75116 Paris
Société anonyme au capital de 7 000 000 euros

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2022

A l'assemblée générale de la société UNIGRAINS,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos assemblées générales, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société UNIGRAINS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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.

Valorisation des titres immobilisés de l'activité de portefeuille, des titres de participations et des parts des entreprises liées

Les titres immobilisés de l'activité de portefeuille (TIAP), titres de participations et parts des entreprises liées sont évalués suivant les méthodes décrites dans l'annexe II.b) Immobilisations financières de l'annexe aux comptes annuels. Dans le cadre de notre appréciation des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, nous avons pris connaissance des procédures définies par la société, et avons examiné les éléments ayant conduit à la détermination de la valeur des principales lignes du portefeuille. Nous avons analysé les éléments constitutifs de résultat financier ayant une incidence sur le résultat de l'exercice.

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

Informations relatives au gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans la section du rapport du Conseil d'administration consacrée au gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L. 225-37-4 du Code de commerce.

Autres informations

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

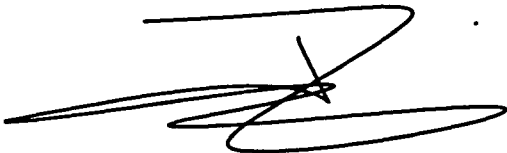
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité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

Fait à Paris, le 25 avril 2023

Les commissaires aux comptes

RSM Paris

Société de Commissariat aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

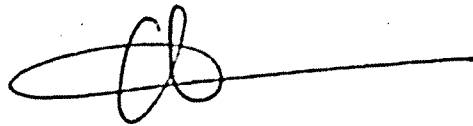
A stylized signature in dark ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke extending to the left.

Stéphane MARIE

Associé

BM&A

Société de Commissariat aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

A stylized signature in dark ink, featuring a large loop on the left and a long horizontal stroke extending to the right.

Céline CLARO

Associée



UNIGRAINS SA

COMPTES ANNUELS 2022

UNIGRAINS SA

23 Avenue de Neuilly – 75016 Paris Tél : 01 44 31 10 00 Fax : 01 47 20 44 03 <http://www.unigrains.fr>
SA au capital de 7 000 000 € - RCS PARIS 642 008 296 – SIRET 642 008 296 00039



SOMMAIRE

COMPTES INDIVIDUELS 2022

Bilan au 31 décembre 2022 (actif)	3
Bilan au 31 décembre 2022 (passif)	4
Compte de résultat au 31 décembre 2022	5
Compte de résultat au 31 décembre 2022 (suite)	6
Annexe aux comptes individuels	7
I. Faits caractéristiques de l'exercice	7
II. Principes, règles et méthodes comptables	7
Informations sur les comptes de bilan	10
Note 1 : Immobilisations corporelles et incorporelles	10
Note 2 : Participations	10
Note 3 : Titres immobilisés de l'activité de portefeuille (TIAP)	11
Note 4 : Prêts	11
Note 5 : Autres immobilisations financières	11
Note 6 : Créances d'exploitation	12
Note 7 : Valeurs mobilières de placement	12
Note 8 : Charges et produits constatés d'avance	12
Note 9 : Capitaux propres	13
Note 10 : Provisions pour risques et charges	13
Note 11 : Emprunts et dettes	13
Note 12 : Dettes d'exploitation	13
Note 13 : Autres dettes	14
Informations sur les postes du compte de résultat	15
Note 14 : Produits d'exploitation	15
Note 15 : Produits financiers liés aux TIAP	15
Note 16 : Produits des placements	15
Note 17 : Actionnariat	15
Informations sur le hors bilan	16
Note 18 : Engagements sur titres	16
Note 19 : Engagements de financement et de garantie et autres engagements donnés	16
Note 20 : Engagements et garanties reçus	16
Note 21 : Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités assimilées	16
Note 22 : Impôt sur les bénéfices	17
Note 23 : Dotations et reprises exceptionnelles et provisions réglementées	17
Autres informations	18
Note 24 : Effectif moyen du personnel	18
Note 25 : Rémunérations allouées aux membres des organes d'administration et de direction	18
Tableau des filiales et participations en 2022	19

UNIGRAINS SA

Bilan au 31 décembre 2022 (actif)

En euros

ACTIF	Notes	Brut	Exercice 2022	Net	Exercice 2021
			Amortissements et dépréciations		Net
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles	1				
Frais d'établissement					
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires		14 336		14 336	14 336
Autres immobilisations incorporelles		3 129 879	3 043 818	86 061	197 749
Immobilisations incorporelles en cours					
Immobilisations corporelles	1				
Constructions		80 505	80 180	325	385
Autres immobilisations corporelles		5 916 603	4 320 412	1 596 191	1 993 482
Immobilisations corporelles en cours		458 061		458 061	
Immobilisations financières					
Participations	2	173 542 743	2 872 693	170 670 050	170 090 292
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	3	761 713 991	48 072 500	713 641 491	685 372 715
Créances rattachées		10 583 499	4 247 069	6 336 431	5 928 158
Prêts	4	40 755 760		40 755 760	43 223 808
Autres immobilisations financières	5	5 170 587	490 765	4 679 822	5 871 384
TOTAL I		1 001 365 964	63 127 437	938 238 527	912 692 310
ACTIF CIRCULANT					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances d'exploitation					
Créances clients et comptes rattachés	6	2 272 818	738 367	1 534 451	2 128 904
Autres	6	9 998 100	84 676	9 913 424	10 403 138
Valeurs mobilières de placement	7	31 169 362	1 127 550	30 041 812	73 537 264
Disponibilités		23 950 453		23 950 453	36 631 641
Comptes de régularisation actif	8	593 490		593 490	460 137
TOTAL II		67 984 222	1 950 592	66 033 630	123 161 085
TOTAL GENERAL		1 069 350 185	65 078 029	1 004 272 157	1 035 853 395

UNIGRAINS SA

Bilan au 31 décembre 2022 (passif)

En euros

PASSIF	Notes	Exercice 2022	Exercice 2021
CAPITAUX PROPRES	9		
Capital social		7 000 000	7 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		524 748 281	524 748 281
Réserve légale		700 000	700 000
Autres réserves		3 618 212	3 618 212
Report à nouveau		354 907 864	319 181 128
Résultat de l'exercice		16 033 346	41 745 736
Provisions réglementées		11 710 307	10 821 712
TOTAL I		918 718 010	907 816 069
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	10		
Provisions pour risques et charges		1 402 000	2 579 623
TOTAL II		1 402 000	2 579 623
DETTES			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	11	30 037 454	70 068 279
Emprunts et dettes financières diverses	11	36 203 152	40 004 109
Avances et acomptes clients			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12	1 451 729	980 274
Dettes fiscales et sociales	12	6 895 015	6 790 612
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	12	22 997	46 757
Autres dettes	13	9 539 773	7 559 678
Comptes de régularisation passif	8	2 027	7 993
TOTAL III		84 152 146	125 457 702
TOTAL GENERAL		1 004 272 157	1 035 853 395

UNIGRAINS SA

Compte de résultat au 31 décembre 2022

En euros

	Notes	Exercice 2022	Exercice 2021
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Production vendue services	14	321 133	63 950
Cotisations			
Autres produits d'exploitation	14	1 613 419	2 025 166
		1 934 552	2 089 116
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		95 917	23 927
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)		2 030 469	2 113 043
CHARGES D'EXPLOITATION			
Autres achats et charges externes		7 750 319	7 057 781
Impôts, taxes et versements assimilés		1 982 060	2 304 651
Salaires et traitements		9 936 041	9 332 026
Charges sociales		4 439 196	3 895 031
Dotations aux amortissements et aux provisions :			
sur immobilisations : dotations aux amortissements		643 978	738 431
sur immobilisations : dotations aux provisions			
sur actif circulant : dotations aux provisions		24 816	221 968
pour risques et charges : dotations aux provisions			
Autres charges		1 300 353	1 243 551
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)		26 076 764	24 793 438
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		(24 046 295)	(22 680 395)
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN			
Bénéfice (III)			84 658
Perte (IV)		14 391	
PRODUITS FINANCIERS			
Produits financiers liés aux TIAP	15	45 954 910	59 394 818
Dividendes reçus des TIAP		9 358 533	9 589 671
Produits financiers liés aux titres de participation			
Produits des placements	16	2 882 077	564 370
Reprises sur provisions des participations, TIAP et autres immobilisations financières		14 530 261	12 078 902
Reprises sur provisions des titres de placement		7 986	
Différences positives de change		835 338	375 411
Autres produits financiers		3 494 320	3 820 460
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)		77 063 426	85 823 631

UNIGRAINS SA

Compte de résultat au 31 décembre 2022 (suite)

En euros

Notes Exercice 2022 Exercice 2021

CHARGES FINANCIERES

Charges nettes sur cessions de titres immobilisés		
Pertes sur titres et valeurs immobilisés	14 974 342	1 512 378
Intérêts et charges assimilées	1 869 125	1 548 171
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 358 180	
Dépréciations des participations, TIAP et autres immobilisations financières	18 045 152	11 246 856
Dépréciation de l'activité de placement	14 974	47 946
Dépréciations de l'actif circulant		84 676
Différences négatives de change	266 580	154 765
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	37 528 353	14 594 791

2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI) **39 535 072** **71 228 840**

3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI) **15 474 386** **48 633 102**

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Sur opérations de gestion	72 782	28 882
Sur opérations en capital	27 037	16 500
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 050 000	4 034 392
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	1 149 819	4 079 774

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Sur opérations de gestion		3 444 009
Sur opérations en capital	23 251	22 867
Dotations aux amortissements et aux provisions	23 888 595	1 803 739
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	911 846	5 270 615

4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII) **237 973** **(1 190 841)**

Impôts sur les bénéfices (IX) **(320 987)** **5 696 525**

TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII) **80 243 713** **92 101 106**

TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX) **64 210 367** **50 355 370**

RESULTAT **16 033 346** **41 745 736**

Résultat par action : 114.52 euros

Résultat dilué par action : 114.52 euros

Annexe aux comptes individuels

I. Faits caractéristiques de l'exercice

Au 31 décembre 2022, la Société UNICEREALES, actionnaire majoritaire, détient 67,82 % du capital social.

Au 1^{er} janvier 2022, MAMATA est entrée dans le périmètre d'intégration fiscale, en complément des sociétés UNIGRAINS DIVERSIFICATION, UNIGRAINS EQUIPEMENTS, TMG, MECATHERM et AUXINEA.

L'invasion de l'Ukraine par la Russie constitue un fait marquant de l'exercice.

Ce conflit armé a affecté depuis le début de l'année 2022 les activités économiques et commerciales au plan mondial notamment les marchés de l'énergie et des denrées alimentaires.

Cet évènement n'a pas eu d'impact significatif sur les comptes annuels d'UNIGRAINS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022.

L'évaluation des immobilisations financières a été réalisée en tenant compte du contexte lié à ce conflit armé.

La poursuite d'activité et la continuité d'exploitation ne sont pas impactées.

II. Principes, règles et méthodes comptables

a) Présentation des comptes

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des derniers règlements l'ayant modifié et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Et 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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

La présentation du compte de résultat est inspirée de l'avis N°30 du 13 février 1987 du Conseil National de la Comptabilité qui propose une présentation mieux adaptée à la nature de l'activité de la société, en ce qui concerne la présentation de l'activité de portefeuille.

Par dérogation aux règles comptables courantes, afin de mieux refléter le résultat de l'activité habituelle de la société UNIGRAINS, le résultat de l'activité de portefeuille et notamment les gains ou pertes en capital figurent en résultat financier et non en résultat exceptionnel.

b) Règles de comptabilisation

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont enregistrées à l'actif du bilan pour leur coût d'acquisition TVA non récupérée incluse.

Les immobilisations corporelles sont amorties sur leur durée probable d'utilisation selon la méthode linéaire :

- Agencements : 10 ans
- Mobilier de bureau : 10 ans
- Installations : 5 ans
- Véhicules : 4 ans
- Matériel de bureau : 3 ans
- Logiciels : 3 ans

Immobilisations financières

Les immobilisations financières figurent au bilan pour leur valeur d'acquisition. Lorsque la valeur économique des participations ou la valeur de marché des autres titres devient inférieure à leur valeur d'acquisition, une dépréciation est constituée pour le montant de la différence. Lorsque la valeur de marché n'existe pas ou présente une incertitude dans sa détermination, la valeur des participations est comparée à la quote-part de situation nette telle qu'elle résulte du dernier bilan disponible. La

différence donne lieu à constatation d'une dépréciation.

Les moins-values latentes donnent lieu à la constitution d'une dépréciation relative au portefeuille titres. Les dotations et reprises ainsi que les plus ou moins-values de cession de ces titres sont comptabilisées par dérogation au résultat financier.

La valorisation du portefeuille au 31 décembre 2022 a été réalisée avec des méthodes stables par rapport à l'exercice précédent.

En ce qui concerne les fonds communs de placement à risque (FCPR) / fonds professionnels de capital investissement (FPCI), conformément aux pratiques de place, ne sont comptabilisées que les sommes effectivement appelées, les engagements non appelés étant enregistrés en hors bilan.

En cas de cession de titres de participation, de titres immobilisés de l'activité de portefeuille (TIAP), les titres les plus anciens d'une même société ou d'une même catégorie de valeurs sont réputés vendus les premiers (application de la règle PEPS ou FIFO).

Sont distingués, parmi les immobilisations financières, les éléments suivants :

Titres de participation, parts dans les entreprises liées

Cette catégorie comprend également les obligations remboursables, convertibles ou attachées à des Bons de Souscription d'Action, susceptibles de donner accès au capital, dès lors que ces titres sont détenus dès l'origine avec cette finalité dans le cadre de la politique de gestion des participations.

Les titres de participation, parts dans les entreprises liées comprennent les titres dont la possession durable est estimée utile à l'activité d'UNIGRAINS, et notamment ceux répondant aux critères suivants :

- Les titres de sociétés dont les administrateurs ou dirigeants sont communs avec ceux d'UNIGRAINS, permettant l'exercice d'une influence notable sur l'entreprise,
- Les sociétés dont le capital social est détenu pour au moins 20% de manière directe ou indirecte, ou jusqu'à 5% quand un poste d'administrateur est détenu et qu'une influence notable est exercée (*quand aucun actionnaire ne dispose de la majorité des droits de vote et que UNIGRAINS est l'un des trois premiers actionnaires*).

Leur évaluation se fait à la valeur d'usage. Les principaux critères retenus pour la détermination de cette valeur sont l'actif net, la valeur de marché, les données prévisionnelles et l'utilité pour UNIGRAINS de détenir cette participation.

Une dépréciation est constituée lorsque, pour un titre, la valeur d'inventaire est inférieure au prix de revient.

Titres immobilisés de l'activité de portefeuille (TIAP)

Conformément à l'avis du Conseil National de la Comptabilité, les titres inscrits sous cette rubrique concernent les investissements :

- Destinés à dégager à plus ou moins longue échéance une rentabilité suffisante,
- et pour lesquels l'investisseur n'intervient pas dans la gestion.

Ces titres sont enregistrés pour leur valeur historique. Les frais accessoires des titres acquis ne sont pas inclus dans le coût d'acquisition.

A la clôture de l'exercice, il est procédé à l'évaluation de ce portefeuille, titre par titre, en retenant comme valeur d'inventaire une valeur qui tient compte de l'actif net, des perspectives d'évolution générale de la société dont les titres sont détenus, et qui est fondée notamment sur la valeur de marché (cours de bourse de clôture, référence à des transactions, valeur de rendement, actif net réévalué).

Une dépréciation est constituée lorsque, pour un titre, la valeur d'inventaire est inférieure au prix de revient.

Prêts et Créances rattachés

Les prêts et comptes courants sont enregistrés au bilan pour leur valeur nominale. Selon le principe d'indépendance des exercices, les intérêts courus sont compris dans les produits de l'exercice.

Une dépréciation est constituée dans le cas où apparaîtrait, en fin d'exercice, une perte probable.

Opérations en devises

Les opérations en devises sont enregistrées au cours de la devise à la date de transaction. A la fin de l'exercice, la trésorerie, les créances ou dettes sont convertis au cours de clôture. Pour les postes bénéficiant d'une couverture de change, aucune réévaluation de change n'est constatée.

Des provisions sont constituées pour tenir compte des pertes de change latentes ; pour les opérations comportant une couverture de change, seule la fraction non couverte donne lieu à provision.

Créances d'exploitation

En application des règles générales d'évaluation du PCG, les créances sont inscrites au bilan pour leur valeur nominale, et par prudence, une dépréciation est constituée lorsqu'apparaît une perte probable.

Valeurs mobilières de placement et trésorerie

Leur prix de revient brut correspond à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition comptabilisés immédiatement en charges.

Les prêts et instruments de trésorerie sont enregistrés au bilan pour leur valeur nominale. Selon le principe d'indépendance des exercices, les intérêts courus sont compris dans les produits de l'exercice.

En cas de cession, la méthode FIFO est appliquée.

A la clôture de l'exercice, la valeur d'inventaire est estimée en tenant compte du prix de marché.

Il est constitué une dépréciation lorsque, pour une même catégorie de titres, la valeur d'inventaire est inférieure aux prix d'acquisition.

Disponibilités

Au 31 décembre 2022, le montant des disponibilités s'élève à 24 M€.

Provisions pour risques

Au-delà des dépréciations qui couvrent les risques d'évaluation des titres en portefeuille, la Société enregistre au passif du bilan, des provisions pour risques destinées à couvrir les risques identifiés au cas par cas, liés à l'activité de la Société.

Résultat financier

Par exception aux règles habituelles, compte tenu de la nature de l'activité de la société et afin de donner une image fidèle du résultat, le résultat financier intègre outre le résultat des placements, les gains et pertes en capital et dotations et reprises de provisions réalisées au titre des opérations concernant le portefeuille immobilisé (titres de participation, TIAP et autres titres immobilisés).

Résultat exceptionnel

Sont comptabilisés en résultat exceptionnel, les dotations, les reprises de provisions et le résultat de

cession des immobilisations corporelles ou incorporelles.

Impôt sur les sociétés

En France, le taux normal de l'impôt sur les sociétés est de 25%. Toutefois, les plus-values à long terme sur titres de participation, parts dans les entreprises liées et autres titres détenus à long terme pouvant bénéficier du régime fiscal des plus-values à long terme sont exonérées d'impôt sous réserve de la taxation d'une quote-part de frais et charges qui reste comprise dans le résultat ordinaire de l'exercice (12% du résultat brut des PV de cession).

Un traitement fiscal particulier a été adopté pour certains titres existants au 1er janvier 2002, pour lesquels la valeur fiscale à retenir en cas de cession n'est pas la valeur comptable d'origine, mais celle de leur évaluation au 1er janvier 2002.

Par ailleurs, les sociétés françaises sont soumises sur la base de l'impôt dû, à une Contribution additionnelle de 3,3 % (après application d'un abattement de 0,76 M€) instaurée en 2000.

En outre, au titre du régime des sociétés mères et filiales, les dividendes reçus des sociétés dans lesquelles la participation fiscale est au moins égale à 5 % sont exonérés à hauteur de 95%. Depuis le 01/01/95 une convention d'intégration a été conclue entre UNIGRAINS et certaines de ses filiales. UNIGRAINS est société tête de groupe du groupe d'intégration fiscale composé des sociétés UNIGRAINS DIVERSIFICATION, UNIGRAINS EQUIPEMENTS, TMG, MECATHERM, AUXINEA et MAMATA.

Les charges d'impôt sont supportées par les sociétés intégrées comme en l'absence d'intégration fiscale, et les économies d'impôt réalisées par le groupe sont conservées par la société mère UNIGRAINS.

Pour la détermination du résultat fiscal d'ensemble, les éléments faisant double emploi sont éliminés, les déficits (et moins-values nettes à long terme) sont pris en compte au niveau de la société mère.

Informations sur les comptes de bilan

Note 1 : Immobilisations corporelles et incorporelles

Valeurs brutes (en milliers d'euros)	Valeur au 31/12/2021	Acquisitions de l'exercice	Virt de poste à poste	Cessions de l'exercice	Valeur au 31/12/2022
Immobilisations incorporelles	3 144	0	0	0	3 144
Autres immobilisations incorporelles	3 144	0	0	0	3 144
Autres immobilisations incorporelles en cours	0	0	0	0	0
Immobilisations corporelles	6 649	616	0	810	6 455
Immeubles, terrains	81	0	0	0	81
Agencements	4 969	7	0	0	4 975
Matériel et mobilier de bureau	1 517	151	0	766	902
Autres (mat.de transp.)	83	0	0	45	38
Immobilisations corporelles en cours	0	458	0	0	458
TOTAL	9 794	616	0	810	9 599

Amortissements et dépréciations (en milliers d'euros)	Valeur au 31/12/2021	Dotations de l'exercice	virt de poste à poste	Reprises de l'exercice	Valeur au 31/12/2022
Immobilisations incorporelles	2 932	112	0	0	3 044
Autres immobilisations incorporelles	2 932	112	0	0	3 044
Immobilisations corporelles	4 655	532	0	787	4 400
Immeubles, terrains	80	0	0	0	80
Agencements	3 199	428	-7	0	3 621
Matériel et mobilier de bureau	1 332	99	0	766	665
Autres	44	5	7	21	35
TOTAL	7 588	644	0	787	7 444

Note 2 : Participations

En milliers d'euros	31/12/2021	Acquisitions/ Augmentations	(Cessions)/ (Sorties)	31/12/2022
Valeurs brutes	173 023	520	0	173 543
Dépréciations	-2 932	0	60	-2 873
TOTAL	170 090	520	60	170 671

Note 3 : Titres immobilisés de l'activité de portefeuille (TIAP)

En milliers d'euros	Valeur brute 31/12/2022	Dépréciations	Valeur nette 31/12/2022	Valeur nette 31/12/2021
Actions	512 779	-34 959	477 819	426 191
Obligations	71 334	-8 465	62 869	65 801
Parts de Fonds	177 602	-4 648	172 953	193 380
TOTAL	761 714	-48 072	713 641	685 373

Acquisition et cession des TIAP

En milliers d'euros	31/12/2021	Acquisitions/ Augmentations	(Cessions)/ (Sorties)	31/12/2022
Actions	468 062	90 581	-45 864	512 779
Obligations	66 225	15 761	-10 653	71 334
Parts de Fonds	195 871	28 616	-46 885	177 602
TOTAL	730 159	134 957	-103 402	761 714

Variation des dépréciations du portefeuille TIAP

En milliers d'euros	Dépréciations au 31/12/2021	Dotations	Reprises	Dépréciations au 31/12/2022
Actions	41 871	6 767	-13 679	34 959
Obligations	424	8 040	0	8 465
Parts de Fonds	2 491	2 872	-714	4 648
TOTAL	44 786	17 680	-14 393	48 073

Note 4 : Prêts

En milliers d'euros	31/12/2021	Acquisitions	(Cessions)	31/12/2022
Prêts	43 224	30 032	-32 500	40 756

Note 5 : Autres immobilisations financières

En milliers d'euros	31/12/2021	Acquisitions/ Augmentations	(Cessions)/ (Sorties)	31/12/2022
Obligations	-	0	0	0
ICNE	5 847	7 841	-9 047	4 641
Dépôts et fonds de garantie	25	14	0	39
TOTAL (en valeur nette)	5 871	7 856	-9 047	4 680

Note 6 : Créances d'exploitation

En milliers d'euros	Montant total	< 1 an	comprise entre 1 et 5 ans	> 5 ans
Avances et comptes courants Groupe et associés (cash pooling)	4 298	422	3 876	
Créances fiscales	2 087	2 087		
Autres créances de l'actif circulant	5 063	3 762		1 301
TOTAL (en valeur nette)	11 448	6 271	3 876	1 301

Produits à recevoir

En milliers d'euros	31/12/2022
Immobilisations financières	6 102
<i>Créances rattachées à des participations</i>	<i>1 065</i>
<i>Autres immobilisations financières</i>	<i>5 036</i>
Créances	4 018
<i>Créances clients et comptes rattachés</i>	<i>595</i>
<i>Autres créances</i>	<i>3 423</i>
Valeurs Mobilières de Placement	46
Disponibilités	73
	10 238

Note 7 : Valeurs mobilières de placement

En milliers d'euros	Valeur brute comptable au 31/12/2022	Dépréciations	Valeur nette comptable 31/12/2022	Valeur nette comptable 31/12/2021
Obligation & autres titres	10 644	0	10 644	26 188
Titre à revenu variable	20 525	-1 127	19 398	47 349
TOTAL	31 169	-1 128	30 042	73 537

Note 8 : Charges et produits constatés d'avance

En milliers d'euros	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	593	2
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
	593	2

Note 9 : Capitaux propres

En milliers d'euros	Valeur au 31/12/2021	Affectation du résultat	Variation de l'exercice	Valeur au 31/12/2022
Capitaux propres	907 816	-	16 922	918 718
Capital entièrement libéré	7 000			7 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport	524 748			524 748
Réserve légale	700			700
Autres réserves	3 618			3 618
Provisions réglementées - Amortissements dérogatoires	10 822		889	11 710
Report à nouveau	319 182	35 726		354 908
Résultat de l'exercice	41 746	-41 746	16 033	16 033
Dividendes		6 020		

Note 10 : Provisions pour risques et charges

En milliers d'euros	31/12/2021	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	31/12/2022
Provisions pour risques				
- Sur litiges	2 322		-1 050	1 272
- Autres provisions pour risques	130		0	130
Provisions pour charges	128		-128	0
TOTAL	2 580	0	-1 178	1 402

Note 11 : Emprunts et dettes

En milliers d'euros	Montant total	Échéances < 1 an	Échéances comprises entre 1 et 5 ans	Échéances > 5 ans
Emprunts et dettes établissements de crédit	30 037	37	30 000	
Dettes financières diverses	36 199	36 199		
Dépôts et cautionnements reçus	4	4		
TOTAL	66 241	36 241	30 000	0

Le montant de 36 M€ correspond aux prêts de Unigrains Diversification et Unigrains Partenaire.

Note 12 : Dettes d'exploitation

En milliers d'euros	Montant total	< 1 an	Comprise entre 1 et 5 ans	> 5 ans
Dettes fournisseurs	1 452	1 452		
Dettes sur immobilisation	23	23		
Dettes fiscales et sociales	6 895	6 895		
TOTAL	8 370	8 370	0	0

Charges à payer

En milliers d'euros	31/12/2022
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	37
Emprunts et dettes financières divers	199
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	948
Dettes fiscales et sociales	6 069
	7 254

Note 13 : Autres dettes

En milliers d'euros	Montant total	< 1 an	Comprise entre 1 et 5 ans	> 5 ans
Comptes courants liés au groupe d'intégration fiscale	971	971		
Compte d'attente lié au groupe d'intégration fiscale - Déficit sociétés intégrées	8 546	8 546		
Autres dettes diverses	22	22		
TOTAL	9 540	9 540	0	0

Informations sur les postes du compte de résultat

Note 14 : Produits d'exploitation

En milliers d'euros	31/12/2022	31/12/2021
Production vendue services	321	64
Autres produits d'exploitation	1 613	2 025
TOTAL	1 935	2 089

La production de services comprend notamment les commissions facturées sur les interventions.
Les autres produits d'exploitation correspondent à la refacturation des charges intra groupe et des charges de loyers.

Note 15 : Produits financiers liés aux TIAP

En milliers d'euros	31/12/2022	31/12/2021
Plus-values de cessions d'actions	36 053	47 021
Prime de non-conversion	4 549	2 936
Intérêts sur obligations	2 816	4 862
Intérêts sur parts de fonds	2 454	2 648
Plus-values sur immobilisations financières	0	0
Autres produits financiers liés aux TIAP	83	59
Plus-values sur parts de fonds	0	1 868
TOTAL	45 955	59 395

Note 16 : Produits des placements

En milliers d'euros	31/12/2022	31/12/2021
Plus-values sur portefeuille de placements	2 452	8
Produits d'intérêts de contrats à terme et de certificats de dépôt	30	0
Revenus des VMP	400	556
Autres produits financiers	0	0
TOTAL	2 882	564

Note 17 : Actionnariat

Le capital social d'UNIGRAINS est de 7 millions d'euros est divisé en 140 000 actions de 50 euros, sans action privilégiée.

Informations sur le hors bilan

Note 18 : Engagements sur titres

En milliers d'euros	31/12/2022	31/12/2021
Engagement Titres de participation	119 025	59 861

Les titres à recevoir correspondent pour l'essentiel à l'engagement pris par la société dans le cadre des souscriptions à des Fonds Commun de Placement. La contrepartie de cet engagement est le paiement à la livraison de ces titres constitutif d'un engagement à payer.

Note 19 : Engagements de financement et de garantie et autres engagements donnés

En milliers d'euros	31/12/2022	31/12/2021
Engagements de financement	0	0
Engagements de garantie	1 411	1 350
FERT & Pluriagri	1 361	1 348

Autres engagements donnés :

- Engagement donné à un dirigeant de verser une prime équivalente à 6 mois de salaire brut fixe en cas de rupture du mandat, sauf en cas de révocation pour faute lourde ou grave.

Note 20 : Engagements et garanties reçus

En milliers d'euros	31/12/2022	31/12/2021
Cautions et avals reçus	31 250	31 750
Dividendes préciputaires	0	886

La Société a renégocié en Novembre 2020 son crédit renouvelable de 125 M€ mis en place en 2017 et a augmenté son montant d'encours à 250 M€. La maturité est de 5 ans (échéance 13 novembre 2025) et soumis au respect des covenants ci-dessous :

- Ratio dettes financières / fonds propres consolidés inférieur à 0,3
- Trésorerie consolidée supérieure à 25 M€.

Au 31 décembre 2022, le nombre de tirages est de deux pour un montant de 30 M€ (20 M€ et 10 M€).

Les covenants ratio dettes financières / fonds propres consolidés inférieurs à 0,3 (0,03 au 31/12/2022) et trésorerie consolidée supérieure à 25M€ (79,5 M€ au 31 décembre 2022) sont respectés. Le calcul a été fait hors Unigrains Equipements et ses filiales conformément à l'article 21 .4 du RCF.

Note 21 : Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités assimilées

L'établissement n'a pris aucun autre engagement particulier en matière de pensions, retraites et indemnités assimilées. Les régimes de retraites obligatoires sont à cotisations définies (*régime de base : Mutualité Sociale Agricole, régime complémentaire ARRCO : CAMARCA, régime complémentaire AGIRC : CRCCA, régime supplémentaire par capitalisation : CCPMA Retraite*)

Concernant les indemnités de départ volontaire à la retraite à l'horizon de leur 65^{ème} année des salariés présents aujourd'hui, une simulation tenant compte de la progression de leur rémunération et de la probabilité décroissante de départ de la société par tranches successives d'âges aboutit à une valeur actualisée de 453k €.

Les hypothèses retenues pour évaluer cette provision sont les suivantes :

- Taux de charges patronales : 60%, les charges sociales ont été provisionnées car la mise à la retraite est par hypothèse à l'initiative de l'employeur
- Taux d'actualisation de 3,84% hors inflation
- Age de départ à retraite : 65 ans

Afin de déterminer les engagements en matière de pensions, retraites et indemnités assimilées, il a été décidé de retenir, à partir de l'exercice 2021, la recommandation n°2013-02 de l'ANC en appliquant la méthode 2 conformément aux dispositions de la norme IAS 19.

Note 22 : Impôt sur les bénéfices

Depuis le 1^{er} janvier 2016, UNIGRAINS DIVERSIFICATION est intégrée fiscalement à UNIGRAINS. Depuis le 1^{er} janvier 2019, les sociétés UNIGRAINS EQUIPEMENTS, MECATHERM et TMG sont également intégrées. Depuis le 1^{er} janvier 2021, la société AUXINEA est nouvellement intégrée. Depuis le 1^{er} janvier 2022, la société MAMATA est également intégrée.

en euros	31/12/2022							
	UNIGRAINS	UNIGRAINS DIVERSIFICATION	UNIGRAINS EQUIPEMENTS	MECATHERM	TMG	AUXINEA	MAMATA	Imputation déficit antérieur
Total du groupe au taux normal				2 730 020				
Résultat fiscal au taux normal	-7 105 216	4 158 897	-110 563	10 773 692	-3 622 091	-3 828	-412 383	-948 488
Plus values à LT au taux de 15%				3 655 590				
Plus value à long terme	3 655 590	0	0	0	0	0	0	
Impôt théorique sur les sociétés*				3 787 986				
Impôt théorique sur les sociétés*	54 839	1 039 724	0	2 693 423	0	0	0	
Impôt théorique sur le groupe (via l'intégration fiscale)*				737 344				

La charge globale d'impôt constatée chez Unigrains intègre par ailleurs les éléments suivants :

- La comptabilisation du mécénat (193K€)
- L'imputation d'un crédit d'impôt sur dividendes étrangers (3k€)

Suivi des Plus-Values à Long Terme latentes :

Titres immobilisés au 1^{er} janvier 2002 dont la valeur nette comptable était différente de l'évaluation fiscale :

En milliers d'euros	Position au 01/01/2002	Cessions depuis 2002	Position au 31/12/2022
Titres immobilisés			
Valeur comptable	72 730	56 922	15 808
Valeur fiscale	129 003	91 378	37 625
Différence de valeur	56 273	34 457	21 817

Note 23 : Dotations et reprises exceptionnelles et provisions réglementées

Ce poste enregistre la dotation aux amortissements dérogatoires pratiqués sur les titres de la SCA UNICEREM pour 889 k€ en 2022.

Autres informations

Note 24 : Effectif moyen du personnel

Effectif moyen des salariés employés au cours de l'exercice :

	Cadres	Agents de maitrise	Employés	Total
Exercice 2022	55	4	0	59
Exercice 2021	51	8	0	59

Effectif équivalent temps plein : 59.23

Les salariés en forfait jours réduit sont pris en compte pour 1 ETP du fait que juridiquement ils ne sont pas considérés à temps partiel.

Note 25 : Rémunérations allouées aux membres des organes d'administration et de direction

Le montant global des rémunérations et indemnités de toutes natures allouées aux dirigeants au cours de l'exercice a été de 1 131 k€. Les jetons de présence versés aux administrateurs s'élèvent à 55 k€.

Il n'y a pas eu d'avance de crédit accordée pendant l'exercice à ces personnes.

Tableau des filiales et participations en 2022

Renseignements globaux concernant les filiales ou participations	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
	Brute	Nette			
Filiales françaises	156 062	153 189	6 651		0
Filiales étrangères	3	3			
Participations dans des sociétés françaises	169 013	155 461	3 461		524
Participations dans des sociétés étrangères	4 900	4 900			
Total	329 978	313 553	10 112	0	524