

Société coopérative agricole
UNEAL
Siège social: 1, rue Marcel Leblanc
62223 SAINT LAURENT BLANGY
RCS ARRAS D 385 110 234
N° d'agrément N 11690

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT
ASSEMBLEE GENERALE PLENIERE ORDINAIRE ANNUELLE DU 7 DECEMBRE
2023

Troisième résolution - Dotations des réserves obligatoires

Après avoir approuvé les comptes de l'exercice et constaté un excédent net de **15 287 309,51** euros dont un excédent résultant des opérations faites avec les tiers de **615 162,38** euros,

L'Assemblée Générale ordinaire décide de doter les réserves obligatoires suivantes pour un montant de :

- Réserve indisponible TNA **615 162,38 €**
- Réserve légale (10% de l'excédent net réalisé hors opérations tiers) **233 354,00 €**

Après ces opérations l'excédent net répartissable ressort à **14 438 793,13 €**.

Cette résolution est adoptée à la majorité des voix (2 abstentions).

Quatrième résolution - Distribution d'un intérêt aux parts sociales

L'assemblée générale ordinaire décide :

- de servir un intérêt aux parts sociales d'activité au taux de 1 %, pour les associés coopérateurs inscrits à la date de la présente assemblée, pour un montant pouvant atteindre **197 727,42 €**.

- de servir un intérêt aux parts sociales au taux de 2 %, pour les associés non coopérateurs inscrits à la date de la présente assemblée, pour un montant pouvant atteindre **5 854,80 €**.

Cette résolution est adoptée à la majorité des voix (2 abstentions).

Cinquième résolution –Distribution de dividendes reçus au titre des participations visées aux articles L.523-5 et L.523-5-1 du code rural et de la pêche maritime

L'Assemblée Générale ordinaire décide de distribuer une partie des dividendes reçus au titre des participations visées aux articles L.523-5 et L.523-5-1 du code rural et de la pêche maritime pour un montant total de **100 327,41 €** soit un dividende d'environ 0,01 € par part sociale libérée détenue à la date de clôture de l'exercice.

Cette résolution est adoptée à la majorité des voix (2 abstentions).

Sixième résolution - Répartition de ristournes ordinaires en faveur des associés coopérateurs proportionnellement aux opérations réalisées avec la coopérative

L'Assemblée Générale décide de répartir les ristournes ordinaires suivantes au profit des associés coopérateurs :

- **4,50** euros par tonne de céréales et oléo protéagineux livrée à prix de campagne dans le cadre d'un Contrat Coopérateur Céréales, pour les associés coopérateurs ayant respecté les engagements de celui-ci
- **10,00** euros par tonne d'ammonitrate 27, achetée à prix de campagne, pour les associés coopérateurs ayant respecté les engagements d'un Contrat Coopérateur Appros
- **7,00** euros par tonne d'aliment composé, pour les associés coopérateurs ayant respecté les engagements d'un Contrat Coopérateur Aliments Coeur

pour un montant total pouvant atteindre

2 701 188,07 €

Le paiement sera effectif pour les sommes égales ou supérieures à la somme globale de deux euros par catégorie de ristournes.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Septième résolution - Dotation des réserves facultatives

L'Assemblée Générale décide d'affecter le solde de l'excédent net répartissable, pouvant atteindre **11 433 695,43** euros aux Autres Réserves.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme

Le Président du Conseil d'Administration





**FLANDRE COMMISSARIAT
AUX COMPTES**

117 rue Nationale
59700 Marcq-en-Barœul

*Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie régionale de Douai*



CABINET GMBA MONTIEL-LABORDE

14 rue Portalis
75008 Paris

*Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie régionale de Paris*

UNEAL

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2023

UNEAL

1, rue Marcel Leblanc
62223 - SAINT LAURENT BLANGY

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2023

A l'assemblée générale,

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 coopérative agricole Unéal relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2023, 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 coopérative à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Justification des appréciations

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

La note 2 de l'annexe expose les règles et les méthodes comptables relatives à la valorisation des immobilisations financières comptabilisées par votre coopérative. Dans le cadre de nos appréciations, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables citées dans cette note et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Votre coopérative comptabilise des provisions pour risques et charges, telles que décrites en note 14 de l'annexe. Nos travaux ont notamment consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations, et à examiner les procédures d'approbation de ces estimations par la direction.

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

Vérifications spécifiques

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

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'assemblée générale

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 à l'assemblée générale.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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 coopérative 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 votre conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire 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.

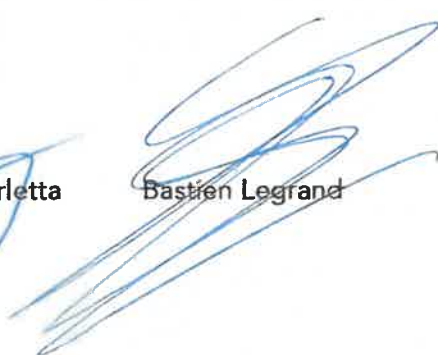
Marcq-en-Barœul et Paris, le 25 octobre 2023

Les commissaires aux comptes

Flandre Commissariat aux Comptes

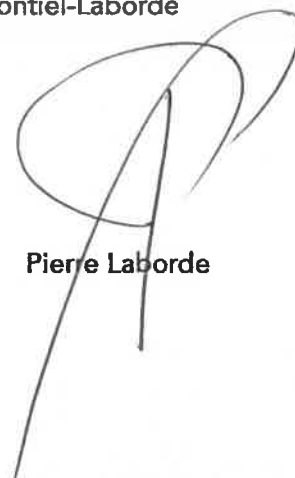
Cabinet GMBA Montiel-Laborde


Maxime Ciarletta


Bastien Legrand



Mathieu Albouy



Pierre Laborde

Bilan actif Coopérative

Déclaration au 30/06/2023

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	30/06/2023	30/06/2022
Capital souscrit non exigé (I)				
Frais d'établissement (II)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	9 382 376	8 139 296	1 243 081	1 261 711
Indemnités de non-rétablissement				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	44 099 688	16 303 019	27 796 670	28 499 303
Constructions	127 932 436	85 617 187	42 315 250	42 095 086
Installations techniques, matériel, outillage	60 062 205	42 636 167	17 426 037	17 763 892
Autres immobilisations corporelles	27 207 978	20 810 598	6 397 380	5 507 563
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	1 057 418		1 057 418	2 741 778
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (1)				
Participations à des organismes coopératifs agricoles	10 258 717	10 407	10 248 310	10 246 150
Autres participations	86 387 147	135 598	86 261 957	82 389 944
Créances rattachées à des participations	3 567 881		3 567 881	3 714 158
Autres titres immobilisés				3 875 249
Prêts	45 015	25 015	20 000	20 000
Autres immobilisations financières	1 364 741	669 352	695 389	523 582
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (III)	371 365 602	174 336 230	197 029 372	198 638 416
(1) Dont à moins d'un an			0	0
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	166 662		166 662	290 943
En-cours de production				
Produits finis				
Marchandises	53 134 792	3 567 543	49 567 249	61 972 626
CREANCES (2)				
Avances, acomptes versés sur commandes et apports	2 646,17	0	2 646	0
Créances Associés Coopérateurs et comptes rattachées	48 197 685	4 591 775	43 605 910	55 420 205
Créances clients et comptes rattachés	29 561 927	720 812	28 841 115	35 657 231
Autres créances	204 173 706		204 173 706	201 954 848
Charges constatées d'avance	1 577 016		1 577 016	481 897
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	19 184 146		19 184 146	2 726
TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)	356 001 227	8 880 130	347 121 097	355 780 476
Frais d'émission d'emprunts à étaler (V)	643 005		643 005	
Primes de remboursement des obligations (VI)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V+VI)	728 009 834	183 216 360	544 793 474	554 418 892
(2) Dont à moins d'un an			1,78	4 952 106,86

Bilan Passif Coopérative

Déclaration au 30/06/2023

Rubriques	30/06/2023	30/06/2022
Capital social ou individuel (dont versé : 20 329 958)	20 329 958	20 096 604
Droits d'entrée	23 794	23 794
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)	4 318 389	4 318 389
RESERVES		
Réserve Légale	20 096 604	19 729 928
Réserves Indisponibles		
- provenant des subventions	7 391 155	7 391 155
- provenant des opérations avec des tiers non associés	3 423 597	3 053 840
- provenant des dévolutions	822 849	822 849
Réserves statutaires ou contractuelles	3 365 185	3 365 185
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)	19 528 938	19 528 938
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	84 655 114	75 601 169
Report pour parfaire l'intérêt servi aux parts sociales	861 325	861 325
Report pour ristournes éventuelles		
Report à nouveau débiteur		
RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédent ou déficit)	15 287 310	11 403 264
Subventions d'investissement	29 188	39 244
Provisions réglementées		
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES (I)	180 133 405	166 235 684
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	2 483 881	3 596 469
Provisions pour charges	2 433 575	2 414 123
TOTAL DES PROVISIONS (II)	4 917 455	6 010 592
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et Dettes coopératifs		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	234 203 493	233 731 547
Emprunts et dettes financières divers (2)	3 721	3 721
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes associés coopérateurs et comptes rattachés	56 517 366	52 822 044
Caisse de péréquation, de compensations et autres caisses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	44 181 932	69 213 840
Dettes fiscales et sociales	14 571 890	12 906 494
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		813 884
Autres dettes	10 131 266	12 584 991
Produits constatés d'avance	132 947	96 095
TOTAL DES DETTES (III)	359 742 613	382 172 616
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL DU PASSIF (I+II+III+IV)	544 793 474	554 418 891
(1) Dont à plus d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	26 462 204	
(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	333 280 409	382 172 616
(2) Dont emprunts participatifs		

Compte de résultat Coopérative (1)

Déclaration au 30/06/2023

Rubriques	30/06/2023	30/06/2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes et Cessions de marchandises	845 558 215	654 942 329
Production vendue et cédée		
Fourniture de services	17 816 660	15 115 194
Produits des activités annexes		
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	863 374 875	670 057 522
dont à l'Exportation	23 236 826	
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	248 854	141 805
Reprises sur amortissement, dépréciations et provisions,	352 772	2 114 296
Transferts de charges	1 538 664	863 751
Autres produits	3 589 789	2 700 683
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	869 104 952	675 878 057
CHARGES D'EXPLOITATION		
Apports et Achats de marchandises	750 310 802	611 217 030
Variation de stock de marchandises	9 447 824	(23 872 832)
Achats de matières premières	406 812	411 757
Variation de stock de matières premières	124 281	(20 325)
Autres achats et charges externes (1)	50 755 309	43 888 744
Impôts, taxes et versements assimilés	4 981 307	5 584 925
Salaires	18 204 084	15 886 725
Charges sociales	7 342 696	6 455 818
DOTATIONS D'EXPLOITATION		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	8 983 598	8 926 329
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	3 259 117	43 290
Dotations aux provisions	40 991	798 092
Autres charges	294 677	345 005
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	854 151 500	669 644 558
RESULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	14 953 453	6 233 499
(1) Y compris		
- Redevances de crédit bail mobilier		
- Redevances de crédit bail immobilier		
QUOTE PART SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN		
Excédent transférée (III)	12 490	5 063
Perte transférée (IV)	370 758	365 343
PRODUITS FINANCIERS		
De participations à des organismes coopératifs agricoles		
De participations (2)	480 204	4 055 783
Des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)	10 295	3 858
Autres intérêts et produits assimilés (2)	5 758 424	2 811 126
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	53 827	96 377
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	6 302 749	6 967 145
CHARGES FINANCIERES		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		97 431
Intérêts et charges assimilées (3)	9 014 625	4 548 977
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	9 014 625	4 646 408
RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)	(2 711 876)	2 320 737
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I)-(II)+(III)+(IV)+(V)-(VI)	11 883 309	8 193 956
- (2) dont Produits concernant les entités liées	3 493 034	939 521
- (3) dont Intérêts concernant les entités liées		

Compte de résultat Coopérative (2)

Déclaration au 30/06/2023

Rubriques	30/06/2023	30/06/2022
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	22 145	331 851
Produits exceptionnels sur opérations en capital	8 474 269	4 704 519
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	4 318 639	5 597 783
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (IX)	12 815 053	10 634 154
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	107 334	43 513
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	7 828 053	3 738 708
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	709 900	2 978 963
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (X)	8 645 287	6 761 185
RESULTAT EXCEPTIONNEL (IX)-(X)	4 169 766	3 872 969
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	384 039	160 321
Impôts sur les bénéfices	381 726	503 340
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+(X))	888 235 244	693 484 418
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+X+XI+XII)	872 947 934	682 081 154
EXCEDENT OU PERTE	15 287 310	11 403 264

Les comptes de cet exercice ont été établis suivant les principes résultant de la réglementation, et suivant les normes et méthodes du Plan Comptable des coopératives agricoles défini par le règlement ANC 2021-01

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.

L'exercice d'une durée de 12 mois recouvre la période du 1^{er} Juillet 2022 au 30 Juin 2023.

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

1) IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES

La coopérative applique depuis le 1er juillet 2005 le règlement CRC 2004-06 relatif à la définition, l'évaluation et la comptabilisation des actifs et le règlement CRC 2002-10 relatif à l'amortissement et la dépréciation des actifs.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie des composants en fonction du matériel et en fonction de l'utilisation effective.

Les immobilisations incorporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Les amortissements sont calculés suivant la durée de vie probable d'utilisation selon le mode linéaire.

Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants :

IMMOBILISATIONS

AMORTISSEMENTS POUR DEPRECIATION

Concessions, logiciels : 10% à 33.33%
Agencements terrains : 3.33% à 20%
Constructions : 3.33%
Honoraires sur constructions : 3.33% à 20%
Agencement sur bâtiments : 2.5% à 20%
Ouvrage d'infrastructure : 5% à 6.67%
Agencement sur sol d'autrui : 5%

Matériel et outillage : 3.33% à 33.33%
Installations : 3.33% à 33.33%
Agencements sur installations : 5%
Matériel de transports : 6.67% à 33.33%
Matériel bureau et informatique : 6.67% à 33.33%
Mobilier : 10% à 33.33%

2) IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les titres de participation sont évalués au prix d'acquisition et/ou d'apport. Ils ont le cas échéant fait l'objet d'une dépréciation. Pour les titres "hors groupe", celle-ci est généralement calculée en fonction de la quote-part de situation nette revenant à notre coopérative. Pour les titres "groupe", elle est calculée en fonction de la quote-part de situation nette de la filiale ou du sous-groupe détenu par la coopérative.

Pour l'application de cette méthode, les réserves des sociétés à forme coopérative ne sont pas prises en compte dans la quote-part d'actif net.

3) STOCKS

Les stocks de fournitures diverses sont évalués au coût d'achat.

Les matières et marchandises en approvisionnement ont été évaluées à leur coût d'acquisition net de ristourne selon la méthode F.I.F.O. Elles ont, le cas échéant, été dépréciées en fonction de leur antériorité, du délai de rotation du stock et de l'évolution de la législation quant à leur usage ou si le P V est inférieur au coût de valorisation.

Les stocks céréales ont été valorisés au prix de vente pour les quantités facturées jusqu'au 31 07 2023, les majorations du 30 06 2023 y ont été ajoutées. Le solde non facturé a été valorisé au prix moyen d'achat de la récolte 2022 de l'espèce concernée.

Une dépréciation est constatée lorsque l'écoulement de ces céréales est susceptible d'être réalisé à un prix inférieur au prix de valorisation ou si un risque est constaté pour la bonne exécution d'un contrat.

4) CREANCES ET DETTES

Les créances et dettes sont évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances douteuses adhérents et clients ainsi que les créances avec paiement échelonné sont dépréciées à 100 %.

Les autres créances adhérents et clients, échues à plus d'un an font également l'objet d'une dépréciation à 100 %.

5) DISPONIBILITES

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse sont évaluées pour leur valeur nominale.

6) CAPITAL SOCIAL

UNEAL est une coopérative agricole régie par les dispositions du code rural et les textes applicables en la matière (notamment la loi 47.1775 du 10 septembre 1947). Son capital est variable.

Il est formé de parts nominatives et indivisibles souscrites par chacun des associés coopérateurs et des associés non coopérateurs.

Le capital est réparti entre les associés coopérateurs en fonction des opérations qu'ils s'engagent à effectuer avec la coopérative à hauteur de

4 % des activités H T approvisionnements pour l'activité approvisionnement (hors productions animales), fournis par la coopérative, en prenant la moyenne des cinq derniers exercices.

3 % des activités Approvisionnements production animales, fournis par la coopérative, en prenant la moyenne des cinq derniers exercices.

3 % des activités de services facturés par la coopérative, en prenant la moyenne des cinq derniers exercices.

0.3 % de la valeur H.T. des apports (activités collecte vente de production porcine, cunicoles et avicoles), en prenant la moyenne des cinq derniers exercices.

7 Euros tonne ou fraction de tonne pour les apports de céréales, livrés à la coopérative en prenant la moyenne des livraisons des 5 derniers exercices.

Au 30 juin 2023, le capital social de 20 329 958 euros est composé de 10 164 979 parts d'une valeur nominale de 2 euros.

Quel que soit le nombre de parts détenues dans le capital social, chaque associé coopérateur, personne physique ou morale, ne dispose que d'une voix (art. L 521-3 du code rural).

7) INDEMNITES DE DEPART EN RETRAITE

Conformément aux dispositions de la convention collective 5 branches pour le calcul des droits acquis (Article 6 de l'accord du 10 septembre 1977 - indemnité légale), la méthode rétrospective des unités de crédit projetées préconisée par la norme comptable IAS n°19 est retenue pour le calcul de l'IFC. Le passif social au titre de l'IDR est de 2 199 416 € au 30 juin 2023.

Les hypothèses actuarielles utilisées pour l'évaluation des IDR sont :

HYPOTHESES

AU 30 06 2023

- | | |
|--|--|
| - Espérance de vie : | - Tables de mortalité actualisées (base de données INSEE) |
| - Age de départ à la retraite : | - 65 ans, même si la possibilité de travailler jusqu'à 70 ans est laissée à la volonté du salarié. |
| - Taux d'actualisation : | - IBOXX du mois de mai 2023 qui est de 3.65%. |
| - Taux de turn-over: | - Selon particularités des sociétés du groupe ou coopérative et sur une période de 5 ans glissants |
| - Taux de revalorisation des salaires: | - Selon évolutions des salaires des sociétés du groupe ou de la coopérative 1,65% |

8) INDEMNITES MEDAILLE DU TRAVAIL

La prime allouée, au titre de la médaille du travail, en fonction des montants fixés par l'accord de la convention collective, est calculée par salarié à partir du nombre d'années de carrière requis (20, 30, 35 et 40 ans) et au prorata du temps de présence effectif dans notre coopérative. Le montant de la provision pour médaille du travail est 234 158 € au 30.06.2023

9) EFFECTIF MOYEN

L'effectif moyen mensuel a été de 373,75 personnes en ETP pour les CDI et 80 personnes en ETP pour les CDD (y compris les saisonniers), pour un effectif au 30 juin 2023 de 368 personnes en CDI et 236 en CDD.

- 1) répartition des CDI par catégorie d'emploi :

	<u>30 06 2023</u>	<u>MOYENNE EXERCICE</u>
CADRES	95	98
AGENTS DE MAITRISE	149	149,25
CADRES APN	1	1
EMPLOYES	18	18,50
OUVRIERS	<u>105</u>	<u>107</u>
	368	373,75

- 2) répartition des CDD par catégorie d'emploi :

	<u>30 06 2023</u>	<u>MOYENNE EXERCICE</u>
CADRES	1	1
AGENTS DE MAITRISE	1	1,25
EMPLOYES	93	39
OUVRIERS	<u>141</u>	<u>38,75</u>
	236	80

10) CHANGEMENTS DE METHODE D'EVALUATION

Aucun changement d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

11) CHANGEMENTS D'ESTIMATION

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

12) SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

Les subventions d'investissement sont comptabilisées en capitaux propres. La reprise des subventions d'investissements s'effectue sur la même durée et au même rythme que l'amortissement de la valeur de l'immobilisation acquise au moyen de la subvention.

13) FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La récolte 2022 a été marquée par une forte volatilité des céréales liée au conflit russo-ukrainien, les cours débutant la campagne aux alentours des 360 €/t et terminant aux alentours des 220 €/t. Les coûts des engrais sont restés élevés sur le début de la campagne 2022-2023 et ont connu une forte baisse à partir de novembre.

La coopérative UNEAL a souscrit de nouveaux emprunts bancaires pour un montant de 6,3 M€ et a prolongé PGE Résilience (prêt garanti par l'Etat) à hauteur de 150 M€ d'un an pour le financement de son activité à court terme.

La coopérative UNEAL a acquis des titres ADVITAM PARTICIPATIONS pour un montant total de 3 818 K€. Aucune cession n'a été effectuée

Le 7 avril 2023 la coopérative UNEAL a cédé ses titres TEREOS AGRO-INDUSTRIE d'une valeur brute de 6 703 K€ à la société TEREOS PARTICIPATION. Cette opération s'est traduite par une plus-value de 3 903 K€.

Analyse des variations des transferts de charge (€)

Type de transfert de charge	30/06/2023	30/06/2022	Variation
Exploitations divers	643 005		643 005
Remboursement d'assurance	133 208	764 884	-631 677
Remboursement AGEFOS/OPCALI	23 960	22 865	-1094
Charges de personnel	657 504		-657 504

Analyse de la variation des stocks (€)

Catégorie	30/06/2023	30/06/2022	Variation
Fournitures consommables	166 662	290 943	-124 281
Marchandises céréales	12 340 144	10 131 087	2 209 057
Animaux vivants	65 665	69 961	-4 296
Marchandises approvisionnement	40 729 983	52 381 565	-11 652 582

Analyse de la dépréciation des stocks (K€)

Catégorie	30/06/2023	30/06/2022	Variation
Marchandises approvisionnement	2 348K€	610K€	1 738K€
Fournitures consommables	170 K€		170K K€
Marchandises céréales	1 050 K€		1 050 K€

14) PROVISIONS

Au 30 juin 2023, le montant des provisions, concernant les remises en état de site, a été ajusté, par une reprise de 137 K€. Le montant total au 30 juin 2023 est de 898 K€.

En Production animale, la provision pour risque, d'un montant de 33 K€, pour se couvrir du risque sur la commercialisation des dindes, a été reprise. Une nouvelle provision a été constituée de 22 K€.

La provision pour risque sur l'alimentation animale Multitude constituée au 30 juin 2022 pour 110 K€ a été reprise dans son ensemble.

Le montant de la provision sur l'état de la structure béton des silos datant des années 1960 a été ajustée par une reprise pour certains sites à hauteur de 93 K€. Elle s'élève à 876 K€ au 30 juin 2023.

La provision pour risque Prud'hommaux a été reprise à 100% sur l'exercice

Une provision pour dynamisation du Groupe Advitam a été constituée au 30 juin 2023 pour 710 K€, alors que celle de l'an passée a été reprise dans sa totalité.

15) CONSOLIDATION

La coopérative UNEAL établit des comptes consolidés.

16) ENTREPRISES LIEES

La coopérative UNEAL n'a pas effectué, dans l'exercice 2022/2023, d'opération non courante avec ses filiales.

17) ACTIVITE TIERS NON ASSOCIES ET AUTRE

Les coopératives ou les unions sont exonérées d'IS dans les relations avec les associés coopérateurs.

La coopérative UNEAL travaille avec des tiers non associés dans les proportions autorisées par les textes.

Le résultat des opérations avec les tiers non associés est de 820 216,51 €.

Le résultat des autres activités est de 2 029 250,65 €.

18) INDEMNITES ADMINISTRATEURS

Les indemnités allouées aux membres du Conseil d'Administration ont été comptabilisées pour un montant de 156 329,78 €. Le montant global maximum autorisé par l'assemblée générale est de 250 000 €.

19) SUBVENTIONS PUBLIQUES

Répartition des subventions d'investissement reçues des collectivités publiques comptabilisées, selon décision du conseil d'administration :

Origine de la subvention	Date obtention	Montant Initial solde du compte 138000	Modalités de reprise en résultat	Quote part virée au Résultat	cumul des reprises solde 139800	Montant restant
Voie Navigable de France	28/03/2008	37 101,00	selon durée amortissement du bien	1 139,53	37 101,00	0,00
ONIGC	25/04/2008	20 961,00	selon durée amortissement du bien	643,78	20 961,00	0,00
Voie Navigable de France	26/12/2007	63 900,00	selon durée amortissement du bien	1 202,64	63 900,00	0,00
ONIGC	25/04/2008	60 000,00	selon durée amortissement du bien	1 129,24	60 000,00	0,00
EDF	31/05/2015	38 000,00	selon durée amortissement du bien	1 900,00	17 058,36	20 941,64
EDF	29/01/2016 et 23/03/2016	40 406,00	selon durée amortissement du bien	4 040,60	32 159,20	8 246,80
Total		260 368,00		10 055,79	231 179,57	29 188,44

19) EVENEMENTS POST CLOTURE

Le nouveau plan de financement du groupe ADVITAM avec les partenaires financiers a été conclu en juillet 2023 en 2 volets :

CONTRAT POUR L'ESCOMPTE DE BILLETS A ORDRE

Les Prêteurs du pool bancaire consentent à mettre à la disposition des Emprunteurs un tirages maximum de 320M€ (Unéal : 170 M€, Ternoveo : 150 M€)

CONTRAT DE CREDITS

Il prévoit des montants maximum des opérations de financement :

- Crédit découvert autorisé : 15M€
- Crédit d'investissement : 93M€
- Crédit renouvelable : 55M€

CONTRAT PGE

Le contrat du PGE de 150M€ a fait l'objet d'un avenant en date du 31 juillet 2023 modifiant les modalités de remboursement.

D'autre-part, parallèlement à ces opérations, les emprunts à long et moyen terme ont été remboursés par anticipation pour 31.234.728 euros en juillet 2023

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 902 808		479 567
Terrains	43 268 786		929 250
Dont composants			
Constructions sur sol propre	91 202 372		1 400 154
Constructions sur sol d'autrui	6 872 887		
Const. Install. générales, agenc., aménag.	26 485 552		1 971 470
Install. techniques, matériel et outillage ind.	57 938 020		2 124 184
Installations générales, agenc., aménag.	14 750 014		908 402
Matériel de transport	9 360 401		521 098
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 502 267		165 791
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	2 741 777		82 208
Avances et acomptes			119 530
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	254 122 080		8 222 091
Participations évaluées par mise en équivalence			2 160
Autres participations	96 846 675		4 128 025
Autres titres immobilisés	6 702 632		
Prêts et autres immobilisations financières	1 237 948		171 806
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	104 787 257		4 301 991
TOTAL GENERAL	367 812 146		13 003 651

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			9 382 376	
Terrains		98 348	44 099 688	
Constructions sur sol propre			92 602 526	
Constructions sur sol d'autrui			6 872 887	
Constructions, installations générales, agenc.			28 457 022	
Installations techn., matériel et outillages ind.			60 062 204	
Installations générales, agencements divers			15 658 417	
Matériel de transport			9 881 500	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			1 668 059	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		1 886 098	937 888	
Avances et acomptes			119 530	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 984 447		260 359 725	
Participations évaluées par mise équivalence	2 160			
Autres participations	760 956		100 213 745	
Autres titres immobilisés	6 702 632			
Prêts et autres immobilisations financières			1 409 755	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	7 465 748		101 623 500	
TOTAL GENERAL	9 450 195		371 365 602	

Amortissements

Déclaration au 30/06/2023

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	7 641 097	498 197		8 139 295
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 641 097	498 197		8 139 295
Terrains	14 769 483	1 533 535		16 303 018
Constructions sur sol propre	60 868 005	2 043 795		62 911 801
Constructions sur sol d'autrui	6 658 046	34 902		6 692 948
Constructions installations générales, agenc., aménag.	14 939 673	1 072 762		16 012 436
Installations techniques, matériel et outillage industriels	40 174 128	2 507 991	45 952	42 636 167
Installations générales, agenc. et aménag. divers	12 325 683	324 935		12 650 619
Matériel de transport	6 348 531	947 552	586 935	6 709 148
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 430 905	19 923		1 450 829
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	157 514 458	8 485 400	632 888	165 366 970
TOTAL GENERAL	165 155 556	8 983 598	632 888	173 506 266

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

643 005

643 005

Primes de remboursement des obligations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires	2 414 123	71 193	51 742	2 433 574
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	3 596 468	731 439	1 844 027	2 483 880
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	6 010 591	802 632	1 895 769	4 917 455
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	3 323 807		2 827 383	135 597
Dépréciations autres immobilis. financières	694 366			694 366
Dépréciations stocks et en cours	609 987	2 957 555		3 567 543
Dépréciations comptes clients	5 011 025	301 561		5 312 586
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	9 639 185	3 259 116	2 827 382	9 710 094
TOTAL GENERAL	15 649 777	4 061 748	4 723 151	14 627 549
Dotations et reprises d'exploitation		3 351 849	404 514	
Dotations et reprises financières			360 827	
Dotations et reprises exceptionnelles		709 900	4 318 639	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Détail provisions risques et charges

Déclaration au 30/06/2023

	PROVISIONS au 30-juin-23	PROVISIONS au 30-juin-22
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES		
<u>RISQUES</u>		
Prov. Analyse Etat Structure Béton Silos	876 391	969 686
Prov. Risques Prud'hommaux	-	56 700
Prov. Démolition	876 050	1 012 630
Prov. Diverses	-	90 000
Prov. Lanckriet/salmonelle	-	724 676
Prov. Production Animale	21 540	52 777
Prov. Alimentation animale Multitude	-	110 000
<u>CHARGES</u>		
Prov. Pensions engagements similaires	2 433 575	2 414 124
Prov. Dynaminsation du Groupe Advitam	709 900	580 000
TOTAL GENERAL	4 917 456	6 010 592

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations	3 567 881		3 567 881
Prêts	45 014		45 014
Autres immobilisations financières	1 364 740		1 364 740
Clients douteux ou litigieux	282 100	282 100	
Autres créances clients	77 477 511	77 477 511	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	601 250	601 250	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	714 923	714 923	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	93 121	93 121	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	3 772 393	3 772 393	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	242 014	242 014	
Etat, autres collectivités : créances diverses	7 418	7 418	
Groupe et associés	186 429 309	186 429 309	
Débiteurs divers	12 315 921	12 315 921	
Charges constatées d'avance	1 577 015	1 577 015	
TOTAL GENERAL	288 490 617	283 512 982	4 977 635

Montant des prêts accordés en cours d'exercice

Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an, -5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	198 382 632	198 382 632		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	35 820 860	9 361 217	20 939 881	5 519 762
Emprunts et dettes financières divers	3 720	3 720		
Fournisseurs et comptes rattachés	44 181 931	44 181 931		
Personnel et comptes rattachés	7 526 576	7 526 576		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 017 202	5 017 202		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	853 489	853 489		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	1 174 620	1 174 620		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	7 497 260	7 497 260		
Autres dettes	59 211 980	59 211 980		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	132 946	132 946		
TOTAL GENERAL	359 803 222	333 343 579	20 939 881	5 519 762

Emprunts souscrits en cours d'exercice

6 434 107

Emprunts remboursés en cours d'exercice

10 294 783

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Compte	Libellé	30/06/2023	30/06/2022	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418100000	CLIENTS FACTURES A ETABLIR	5 681 532,00	6 583 034,25	-901 502,25
418101000108	CLIENTS GROUPE FACT. A ETABLIR	40 358,40	15 600,00	24 758,40
418101000117	CLIENTS GROUPE FACT. A ETABLIR	133 573,82		133 573,82
418101000139	CLIENTS GROUPE FACT. A ETABLIR	4 288,40	4 424,40	-126,00
418101000140	CLIENTS GROUPE FACT. A ETABLIR	6 480,00	2 700,00	3 780,00
418101000144	CLIENTS GROUPE FACT. A ETABLIR	26 184,00	28 584,00	-2 400,00
418101000182	CLIENTS GROUPE FACT. A ETABLIR	44 400,00	30 724,80	13 675,20
418101000184	CLIENTS GROUPE FACT. A ETABLIR		67 538,40	-67 538,40
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		5 936 826,62	6 732 605,85	-795 779,23
AUTRES CREANCES				
409800000	AVOIR A OBTENIR RRR HORS GROUP	4 475 091,40	5 755 455,36	-1 280 363,96
409801000117	AVOIR A OBTENIR RRR GROUPE	229 857,11	81 740,56	148 116,55
409801000144	AVOIR A OBTENIR RRR GROUPE		113,70	-113,70
409801000152	AVOIR A OBTENIR RRR GROUPE	699 565,40		699 565,40
409801000185	AVOIR A OBTENIR RRR GROUPE		1 540 000,00	-1 540 000,00
448700000	ETAT AUTRES PRODUITS A RECEVOI		429 000,00	-429 000,00
468700000	DIVERS PRODUITS A RECEVOIR HG	84 081,40		84 081,40
TOTAL AUTRES CREANCES		5 488 595,31	7 806 309,62	-2 317 714,31
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		11 425 421,93	14 538 915,47	-3 113 493,54

Compte	Libellé	30/06/2023	30/06/2022	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
168840000	INTERETS COURUS S/EMPRUNT	134 107,70		134 107,70
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		134 107,70		134 107,70
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408100000	FACT NON PARVENUES HORS GROUPE	10 098 575,97	8 104 587,82	3 994 988,35
408101000	FACT NON PARVENUES GROUPE	-829,72	-829,72	
408101000108	FACT NON PARVENUES GROUPE		17 829,74	-17 829,74
408101000113	FACT NON PARVENUES GROUPE		1 885,54	-1 885,54
408101000117	FACT NON PARVENUES GROUPE	233 706,80		233 706,80
408101000126	FACT NON PARVENUES GROUPE		301,00	-301,00
408101000139	FACT NON PARVENUES GROUPE		114 768,41	-114 768,41
408101000140	FACT NON PARVENUES GROUPE		15 000,00	-15 000,00
408101000144	FACT NON PARVENUES GROUPE	1 538,28	3 324,40	-1 785,14
408101000152	FACT NON PARVENUES GROUPE	2 948,40	12 600,00	-9 651,60
408101000159	FACT NON PARVENUES GROUPE	1 832 224,83	21 229 917,52	-19 397 692,69
408101000161	FACT NON PARVENUES GROUPE		55 200,00	-55 200,00
408101000168	FACT NON PARVENUES GROUPE	805 870,10	48 250,00	757 620,10
408101000172	FACT NON PARVENUES GROUPE		28 164,08	-28 164,08
408101000182	FACT NON PARVENUES GROUPE	1 368,00		1 368,00
408101000185	FACT NON PARVENUES GROUPE		46 125,02	-46 125,02
408101000188	FACT NON PARVENUES GROUPE		4 228,32	-4 228,32
408101000190	FACT NON PARVENUES GROUPE		10 766,28	-10 766,28
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		12 976 403,64	27 692 118,21	-14 715 714,57
AUTRES DETTES				
419810000139	CLIENTS GROUPE AVOIRS A ETABLI	46 643,48		46 643,48
419810000159	CLIENTS GROUPE AVOIRS A ETABLI	-60 609,66	315 961,25	-376 570,91
468600000	DIVERS CHARGES A PAYER HG	439 384,71	3 866 357,55	-3 426 972,84
TOTAL AUTRES DETTES		425 418,53	4 182 318,80	-3 756 900,27
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428200000	PROVIS. CONGES PAYES	1 414 876,93	1 334 485,54	80 391,39
428210000	PROVISIONS /RTT	267 032,28	246 162,80	20 869,48
428215000	PROVISIONS CET	2 549 055,25	2 159 714,92	389 340,33
428250000	PROVISION 13EME MOIS	538 412,04	521 821,28	16 590,76
428400000	PROVISION R.S.P. PARTICIPATION	469 383,79	385 132,55	84 251,24
428600000	PROVISION PRIMES	882 005,93	855 714,95	26 290,98
428610000	INTERESSEMENT DES SALAIRES	1 358 929,34	1 112 559,48	246 369,86
438200000	PROV.CHARG.SOC./C.P.	615 350,65	584 573,44	30 777,21
438210000	PROV.CHARG.SOC./RTT	122 362,43	112 447,29	9 915,14
438215000	PROV.CHARGES SOCIALES CET	1 194 796,40	1 008 793,82	186 002,58
438250000	PROV CHARGES 13EME MOIS	229 755,52	225 035,27	4 720,25
438400000	PROV.CHARG.INTERES-PART	334 574,19		334 574,19
438600000	AUT.CHARG.SOCIAL.S/PRIMES	484 688,54	472 612,64	12 075,90
438602000	FORMATION CONTINUE		1 120,00	-1 120,00
438603000	EFFORT CONSTRUCTION	104 338,89	95 148,17	9 190,72

COOPERATIVE UNEAL
1 r. MARCEL LEBLANC CS 50159
62054 SAINT LAURENT BLANGY
cedex
385110234

Charges à payer

Déclaration au 30/06/2023

Compte	Libellé	30/06/2023	30/06/2022	Ecart
448600000	ETAT CH A PAYER (DONT C3S)	575 346,79	619 443,79	-44 097,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		11 140 908,97	9 734 765,94	1 406 143,03
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
518100000	INTERETS COURUS A PAYER	654 147,86	222 415,20	431 732,66
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		654 147,86	222 415,20	431 732,66
TOTAL CHARGES A PAYER		25 330 986,70	41 831 618,15	-16 500 631,45

COOPERATIVE UNEAL
1 r. MARCEL LEBLANC CS 50159
62054 SAINT LAURENT BLANGY
cedex
385110234

Charges et produits constatés d'avance

Déclaration au 30/06/2023

Compte	Libellé	30/06/2023	30/06/2022	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE HG	1 576 165,66	480 821,09	1 095 344,57
486001000138	CHARGES CONSTA.AVANCE GROUPE	699,37	669,91	29,46
486001000140	CHARGES CONSTA.AVANCE GROUPE	150,96	363,08	-212,12
486001000192	CHARGES CONSTA.AVANCE GROUPE		43,02	-43,02
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		1 577 015,99	481 897,10	1 095 118,89
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
487000000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE HG	-91 012,72	-86 085,02	5 082,30
487001000117	PRODUITS CONSTAT.AVANCE GROUPE	-41 934,00		-41 934,00
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-132 946,72	-86 085,02	-36 851,70

	Nombre	Montant
Parts début d'exercice	10 048 302	20 096 804
Souscriptions parts sociales	303 878	607 858
Réajustements capital social	11 855	23 710
Affectation résultat en parts sociales d'épargne (PSE)	0	0
Remboursements parts sociales	-189 157	-388 314
Annulations de parts sociales	0	0
Parts sociales fin d'exercice	10 164 878	20 329 958

	Ouverture 01.07.2022	Augmentations	Distributions	Diminutions	Résultat exercice	Clôture 30.06.2023
CAPITAL	20 096 604,00	233 354,00				20 329 958,00
PRIMES	23 793,80					23 793,80
ECART DE REEVALUATION	4 318 389,11					4 318 389,11
RESERVE LEGALE	19 729 928,00	366 676,00				20 096 604,00
AUTRES RESERVES	109 783 135,32	9 423 702,11				119 186 837,43
REPORT A NOUVEAU	861 324,97					861 324,97
RESULTAT	11 403 264,27		-1 612 886,00	-9 790 378,27	15 287 309,54	15 287 309,54
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS	39 244,19			-10 055,79		29 188,40
PROVISIONS REGLEMENTEES						
TOTAL	166 235 683,66	10 023 732,11	-1 612 886,00	-9 800 434,06	15 287 309,54	180 133 405,25

Ventilation du chiffre d'affaires en K€

Déclaration au 30/06/2023

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 30/06/2023	Total 30/06/2022	%
Ventes de Marchandises	818 117	27 346	845 463	654 942	29,09 %
Ventes de Prestations	17 797	19	17 816	15 115	17,87 %

TOTAL	835 914	27 365	863 279	670 057	28,84 %
-------	---------	--------	---------	---------	---------

	2022/2023	2021/2022
Charges exceptionnelles s/operation gestion	1 068 002	43 513
Pénalités sur marchés et amendes fisc	15 526	1 104
Divers	91 808	6 749
Charges Dynamiques N, Démolition N et TUP Cérémis Invest	960 668	
Rappel d'impôts ex-Belloy & Cie - CICE 2017/2018		7 217
Règlement litige Yseo / Gaec la plaine d'Heripre		28 444
V.N.C actifs incorporels et corporels cédés	164 752	367 674
Jardinerie Aix-Noulette à Advitam Immobilière		25 620,37
Jardinerie Albert à Advitam Immobilière		51 468,97
Jardinerie Anvin à Advitam Immobilière		10 058,92
Jardinerie Estree-Blanche à Advitam Immobilière		47 938,23
Jardinerie Frais Marais à Advitam Immobilière		4 840,13
Jardinerie Frevent à Advitam Immobilière		23 516,33
Jardinerie Hucqueliers à Advitam Immobilière		17 064,66
Ecuires - échange parcelles		23 787,30
Etreux porcherie		7 622,45
Velu immeuble		249,13
Vitry Canal bâtiment à usage agricole		8 160,00
Ghissignies les 3 muids Immeuble non bâti		6 402,86
Ecoivres porcherie		37 073,21
Landas ensemble immobilier		27 298,25
Crepy ensemble immobilier		19 894,58
Site d'Essars les Béthune	96 747,78	
Site de Nempont	1 600,79	
Matériel roulant	63 341,00	56 679,00
Divers	3 062	
V.N.C actif financier cédé	6 702 632	3 350 117
Titres ADVITAM PARTICIPATIONS		1 809 411
Titres CEREMIS TRADING		710
Titres TEREOS INTERNATIONAL SA		1 539 996
Titres Tereos Agro-Industrie	6 702 632	-
Charges Exceptionnelles diverses	-	20 917
Travaux démolition		15 887

Decontamination et ramassage amiante Caffiers 5 030

Dotations exceptionnelles	709 900	2 978 963
---------------------------	---------	-----------

Provision Démolition		101 580
----------------------	--	---------

Provision pour risque sur alimentation animale Multitude		50 000
--	--	--------

Provision excep. sur dépréciation des titres Tereos Agro-Industrie		2 827 383
--	--	-----------

Provision Dynamique	709 900	
---------------------	---------	--

TOTAUX	8 645 286	6 761 184
--------	-----------	-----------

	2022/2023	2021/2022
Sous total Produits except s/op gestion	22 145	331 851
Dégrèvements CFE - TF ex antérieurs		8 840
Dégrèvements TF Gde-Synthe 2015 à 2020		27 051
Dégrèvements TF Aire-sur-la-Lys 2013 à 2020		194 601
Dégrèvements CFE Aire-sur-la-Lys 2019		-
Indemnités défaut de livraison céréales	22 145	101 360
Solde cotisations OPG céréales 2015-2016	-	-
Produit sur le reclassement d'un actif immobilisable passé en charge lors d'un précédent exercice	-	-
Produit de liquidation sur une ancienne créance abandonnée	-	-
Dettes fournisseur Dinde Pays du Nord prescrites	-	-
Dettes fournisseur La Mouette SA prescrites	-	-
Prod cession actif corporel cédé	684 723	1 976 975
Jardinerie Aix-Noulette à Advitam Immobilière		163 880,00
Jardinerie Albert à Advitam Immobilière		323 330,00
Jardinerie Anvin à Advitam Immobilière		47 430,00
Jardinerie Estree-Blanche à Advitam Immobilière		68 080,00
Jardinerie Frais Marais à Advitam Immobilière		361 820,00
Jardinerie Frevent à Advitam Immobilière		9 430,00
Jardinerie Hucquelliers à Advitam Immobilière		55 515,00
Ecuire - échange parcelles		23 787,00
Etreux porcherie		50 000,00
Velu Immeuble		12 000,00
Vitry Canal bâtiment à usage agricole		200 000,00
Ghissignies les 3 muids Immeuble non bâti		7 000,00
Ecoivres porcherie		20 000,00
Landas ensemble immobilier		338 240,00
Crepy ensemble immobilier		120 000,00
Immobilisations corporelles	684 723	174 563
Autres cessions matériel et outillage		1 900

Sous total Prod cession actif financier cédé	7 778 816	2 709 210
Titres ADVITAM PARTICIPATIONS		2 708 500
Titres CEREMIS TRADING		710
Titres TAI	7 778 816	-
Quote Part Subvention investissements	10 056	18 071
Divers		263
Sous total Reprises exceptionnelles	4 318 639	5 597 783
Reprise Provisions Démolition	136 580	277 500
Indemnité assurance sinistre Neuville qp affectée au désamiantage		532 503
Reprise Provision excep. Titres Tereos International SA		4 367 379
Reprise Provision excep. sur Immobilisations Neuville		420 402
Reprise Lankriet, Multitude etc	774 676	
Reprise Dynamique N	580 000	
Reprise Provision excep. sur immobilisations TAI	2 827 383	
TOTAUX	12 814 379	10 634 153

Synthèse des immobilisations financières

Déclaration au 30/06/2023

	VALEURS BRUTES				PROVISIONS			
	Valeurs brutes à l'exercice	Créances à l'exercice	Acquisitions à l'exercice	Virt.	Valeurs brutes à la clôture	Provisions à l'exercice	Reprises de l'exercice	Dotations de l'exercice
PARTICIPATIONS								
ORG. COOP. AGRICOLES (262000)								
AGRORESO	250,00				250,00	0,00		0,00
BCMN	80,04				80,04	0,00		0,00
C.C.P.A.	167 328,04				167 328,04	0,00		0,00
Caisse Crédit Agricole Nord de France	204 164,73				204 164,73	0,00		0,00
C.R.C.A.	1 515,00				1 515,00	0,00		0,00
C.R.C.A.M. RENTE PERPETUELLE	167,69				167,69	0,00		0,00
CREDIT COOPERATIF	4,00				4,00	0,00		0,00
CAPSINE	649,43				649,43	0,00		0,00
COOP ENERGIE	0,00				0,00	0,00		0,00
NORLAP	574,72				574,72	0,00		0,00
TERRENA	176,54				176,54	0,00		0,00
SANA TERRA (LA SANTERROISE)	76,15				76,15	0,00		0,00
COOP DE FINS	8 080,00		1 220,00		9 300,00	0,00		0,00
COOP DE LA MAYENNE	12,20				12,20	0,00		0,00
CERENA (Coop Vermandois)	30,50				30,50	0,00		0,00
LA FLANDRE	762,25				762,25	0,00		0,00
CUMA D'AUDINGHEN	15,24				15,24	0,00		0,00
CUMA AGRICULTURE & MECANIQUE	6,10				6,10	0,00		0,00
CUMA VERLOOSSOISE	20,00				20,00	0,00		0,00
CUMA DU VAL DE CANCHE	1 086,97				1 086,97	0,00		0,00
SEMAGRIN	121,95				121,95	0,00		0,00
SERVICES COOP DE France	0,00				0,00	0,00		0,00
SICA ARTOIS TERNOIS	4 036,09				4 036,09	0,00		0,00
SICAE SOMME & CAMBRAIS	38,11				38,11	0,00		0,00
POLE LEGUMES REGION NORD	1 829,37				1 829,37	0,00		0,00
SENALIA SICA (769 parts à 1 €)	769,00				769,00	407,34		407,34
SENALIA UNION (2718 parts à 16 €)	43 488,00				43 488,00	0,00		0,00
U C B C (union coop bio céréales)	1 104,00		\$40,00		2 044,00	0,00		0,00
UDCA BOURG EN BRESSE	76,22				76,22	0,00		0,00
UCAGENOF (amélioration génétique)	3 420,00				3 420,00	0,00		0,00
UNION INVIVO	2 526 630,36				2 526 630,36	0,00		0,00
ADHERENTS COOP	10 000,00				10 000,00	10 000,00		10 000,00
Bureau Technique de Promotion Laitière (BTPL)	750,00				750,00	0,00		0,00
UNION FINANCES GRAINS	53 998,46				53 998,46	0,00		0,00
TOTAL ORG. COOP. AGRICOLES HORS GROUPE	10 256 257,89	0,00	2 860,00	0,00	10 259 117,89	10 407,34	0,00	0,00
262300 CEREMIS	36 228,00				36 228,00	0,00		0,00
262310 URAP	846 293,14				846 293,14	0,00		0,00
262400 NORD CEREALES	2 687 174,78				2 687 174,78	0,00		0,00
262 EXELENCE	3 655 600,63				3 655 600,00	0,00		0,00
TOTAL ORG. COOP. AGRICOLES GROUPE	7 225 295,93	0,00	0,00	0,00	7 225 295,93	0,00	0,00	0,00
TOTAL ORG. COOP. AGRICOLES	10 256 257,89	0,00	2 860,00	0,00	10 259 117,89	10 407,34	0,00	0,00
AUTRES TITRES DE PARTICIPATION (261000)								
BOIRY PORCS	12 348,37				12 348,37	12 348,37		12 348,37
FIDUCOOP	70 541,50				70 541,50	0,00		0,00
FINANCES COOP	2 286,74				2 286,74	0,00		0,00
GIE DE FINS	76,22				76,22	0,00		0,00
GIE DE LA CAPELETTE	182 204,12				182 204,12	0,00		0,00
PANNIER SAS	99 998,25				99 998,25	31 342,02		31 342,02
VOLANOR	6 402,86				6 402,86	0,00		0,00
SCI BOREL	37 995,00				37 995,00	17 606,98		17 606,98
SEMENCES DE FRANCE	126 104,31				126 104,31	0,00		0,00
LOGISTIC TRANS PORCS	280 000,00				280 000,00	0,00		0,00
SAS DU PETIT BEART	112 450,00				112 450,00	29 626,07		29 626,07
SCAAPAG	1 524,49				1 524,49	0,00		0,00
CATERCO	2 000,00				2 000,00	0,00		0,00
BE API	115 600,00				115 600,00	34 266,43		34 266,43
ABATTOIR DE L'AISNE	20,00				20,00	0,00		0,00
TOTAL AUTRES TITRES DE PART. HORS GROUPE	1 049 581,86	0,00	0,00	0,00	1 049 581,86	125 189,87	0,00	0,00
TOTAL AUTRES TITRES DE PART.	1 049 581,86	0,00	0,00	0,00	1 049 581,86	125 189,87	0,00	0,00
TOTAL TITRES DE PART. GROUPE	81 820 409,66	307 001,00	3 818 055,99	0,00	84 123 582,67	360 827,40	0,00	0,00
TOTAL TITRES DE PART.	81 820 409,66	307 001,00	3 818 055,99	0,00	84 123 582,67	360 827,40	0,00	0,00
CREANCES RATTACHEES ET COMPTES BLOQUES								
261100 ADVITAM PARTICIPATIONS	80 305 526,68				84 123 582,67	0,00		0,00
261300 INOXAM	525 152,40				525 152,40	53 827,40	53 827,40	0,00
261310 CEREMIS TRADING	8 730,00		130,00		8 860,00	0,00		0,00
261450 CEREMIS INVEST	307 000,00	307 001,00	1,00		307 000,00	307 000,00	307 000,00	0,00
261470 DEHOSSE	680 000,00				680 000,00	0,00		0,00
TOTAL TITRES DE PART. GROUPE	81 820 409,66	307 001,00	3 818 055,99	0,00	84 123 582,67	360 827,40	0,00	0,00
TOTAL TITRES DE PART.	81 820 409,66	307 001,00	3 818 055,99	0,00	84 123 582,67	360 827,40	0,00	0,00
CREANCES RATTACHEES ET COMPTES BLOQUES								
267420 COOP DE FINS	30 489,80				30 489,80	0,00		0,00
267100 CREANCES RATTACHEES ADVITAM PARTICIPATIONS	134 975,44				134 975,44	0,00		0,00
267100 CREANCES RATTACHEES EXELENCE	611 191,33	134 975,44	307 679,63		783 895,54	0,00		0,00
267120 SERVICES COOP DE France (267410)	2,03				2,03	0,00		0,00
267120 SICAE	1,10				1,10	0,00		0,00
267120 NORD CEREALES	485 792,00				485 792,00	0,00		0,00
267120 SICALOG	198 265,81	369 709,00	966 891,56		1 954 493,37	0,00		0,00
267430 CREANCES RATTACHEES SENALIA	264 718,00	20 568,00			244 150,00	0,00		0,00
267400 GIE de la Capelette	1 988 721,40	414 648,65	119 053,45		1 693 126,20	0,00		0,00
TOTAL CREANCES RATTACHEES	3 734 337,93	819 901,09	793 624,64	0,00	3 567 863,18	0,00	0,00	0,00
AUTRES TITRES IMMOBILISES (271000)								
271800 TERBOS AGRO INDUSTRIE (TAI)	6 702 632,40	6 702 437,40			0,00	2 827 383,02	2 827 383,02	0,00
TOTAL AUTRES TITRES IMMOBILISES	6 702 632,40	6 702 437,40	0,00	0,00	0,00	2 827 383,02	2 827 383,02	0,00
TOTAL PRETS	45 014,71	0,00	0,00	0,00	45 014,71	0,00	0,00	0,00

DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS

Synthèse des immobilisations financières

Déclaration au 30/06/2023

	Valeurs brutes à l'ouverture	Dotations de l'exercice	Acquisitions de l'exercice	Vari- ations	Valeurs brutes à la clôture	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dotations de l'exercice	Vari- ations	Valeurs à la clôture
DEPOT CCPMA	14 915,82				14 915,82					14 915,82
DEPOT CAIS. ASSUR. ESTER COLZA	8 983,82				8 983,82					8 983,82
DEPOT ELECTRICITE	29 544,03				29 544,03					29 544,03
DEPOT GAZ	5 134,75				5 134,75					5 134,75
CONS. MIN. ENVIRONT. NEUVILLE S/E	15 000,00				15 000,00					15 000,00
DEPOT TRIB. COMMERCE AMIENS	6 029,94				6 029,94					6 029,94
CONS. COUR D'APPEL DE DOUAI	2 000,00				2 000,00					2 000,00
REPRISE ALITEAMS	5 231,18				5 231,18					5 231,18
CAUTION PLAINS EN FETE	500,00				500,00					500,00
BABILOU - DEPOT GARANTIE BERCEAU	4 200,00				4 200,00					4 200,00
CHQ CAUTION LOCATION SALLE DE RADINHEM	120,00				120,00					120,00
TOTAL DEPOTS	91 659,54	0,00	0,00	0,00	91 659,54	0,00	0,00	0,00	0,00	91 659,54
275610 CEREMIS FDC	933 648,00	4 998,95	174 692,00		1 125 341,03					1 125 341,03
275630 CEREMIS TRADING	145 626,68		2 119,32		147 746,00					147 746,00
TOTAL DEPOTS ET CAUTIONNEM.	1 079 286,22	4 998,95	176 811,32	0,00	1 251 743,50	0,00	0,00	0,00	0,00	1 251 743,50
TOTAL GEL IMMORTALIS.	104 785 287,38	5 994 833,44	4 590 776,95	0,00	115 370 900,77	4 998 974,18	3 186 240,42	0,00	0,00	123 565 115,35

Engagements hors bilan 2022-2023

Déclaration au 30/06/2023

Engagements donnés	Bien concerné	Société garantie	Bénéficiaire	Montant d'origine	Montant résiduel	Date d'échéance
CAUTIONS / EMPRUNTS				89 519 975	38 829 543	
Cautions Emprunts		ADVTAM IMMOBILIERE	C A	3 570 000	297 500	30/06/2024
Cautions Emprunts		ADVTAM IMMOBILIERE	CA	1 630 000	271 667	30/06/2025
Cautions Emprunts		ADVTAM IMMOBILIERE	BCMNE	488 500	81 417	30/06/2025
Cautions Emprunts		ADVTAM IMMOBILIERE	LCL	488 500	81 417	30/06/2025
Cautions Emprunts		ADVTAM IMMOBILIERE	SG	488 500	81 417	30/06/2025
Cautions Emprunts		ADVTAM IMMOBILIERE	CDN	341 000	56 833	30/06/2025
Cautions Emprunts		ADVTAM IMMOBILIERE	BSD	488 500	81 417	30/06/2025
Cautions Emprunts		ADVTAM IMMOBILIERE	CA	484 690	121 172	30/06/2026
Cautions Emprunts		ADVTAM IMMOBILIERE	BCMNE	404 900	101 225	30/06/2026
Cautions Emprunts		ADVTAM IMMOBILIERE	CIC	477 820	118 455	30/06/2026
Cautions Emprunts		ADVTAM IMMOBILIERE	CDN	283 420	70 855	30/06/2026
Cautions Emprunts		ADVTAM IMMOBILIERE	CENE	253 430	63 358	30/06/2026
Cautions Emprunts		ADVTAM IMMOBILIERE	LCL	283 420	70 855	30/06/2026
Cautions Emprunts		ADVTAM IMMOBILIERE	SGL	404 900	101 225	30/06/2026
Cautions Emprunts		ADVTAM IMMOBILIERE	CA	9 561 735	5 039 626	28/06/2030
Cautions Emprunts		ADVTAM IMMOBILIERE	CA	2 100 000	1 400 000	30/06/2031
Cautions Emprunts		ADVTAM IMMOBILIERE	CAN	600 000	450 000	30/06/2032
Cautions Emprunts		ADVTAM IMMOBILIERE	CAN	700 000	583 333	30/06/2033
Cautions Emprunts		ADVTAM IMMOBILIERE	CAN	800 000	733 333	30/06/2034
Cautions Emprunts		ADVTAM IMMOBILIERE	CAN	700 000	700 000	30/06/2035
Cautions Emprunts		CASA	CA	310 000	51 667	30/06/2025
Cautions Emprunts	VERCAP	CASA	CA		234 288	30/06/2028
Cautions Emprunts	VERCAP	VERHAEGHE	CA	800 000	337 143	30/06/2028
Cautions Emprunts	VERCAP	VERHAEGHE	CA		303 429	30/06/2029
Cautions Emprunts	VERCAP	CASA	CA	600 000	210 857	30/06/2029
Cautions Emprunts	VERCAP	VERHAEGHE	CA		649 000	30/06/2029
Cautions Emprunts	VERCAP	CASA	CA	1 100 000	451 000	30/06/2029
Cautions Emprunts		VERHAEGHE	CA	800 000	133 333	30/06/2025
Cautions Emprunts		VERHAEGHE	CA	870 000	242 500	30/06/2026
Cautions Emprunts		VERHAEGHE	CA	330 000	55 000	30/06/2025
Cautions Emprunts		PLEIN CHAMP	CA	465 000	116 250	30/06/2026
Cautions Emprunts		PROSTOCK	CA	251 500	20 958	29/06/2024
Cautions Emprunts		PROSTOCK	LCL	24 250	2 021	29/06/2024
Cautions Emprunts		PROSTOCK	SG	24 250	2 021	29/06/2024
Cautions Emprunts		TERNOVEO	LCL	725 750	60 479	29/06/2024
Cautions Emprunts		TERNOVEO	SG	725 750	60 479	29/06/2024
Cautions Emprunts		TERNOVEO	CDN	598 500	49 875	29/06/2024
Cautions Emprunts		TERNOVEO	BSD	250 000	20 833	29/06/2024
Cautions Emprunts		TERNOVEO	CA	1 053 500	175 583	30/06/2025
Cautions Emprunts		TERNOVEO	LCL	311 700	51 950	30/06/2025
Cautions Emprunts		TERNOVEO	BCMNE	311 700	51 950	30/06/2025
Cautions Emprunts		TERNOVEO	SGL	311 700	51 950	30/06/2025
Cautions Emprunts		TERNOVEO	CDN	219 200	36 533	30/06/2025
Cautions Emprunts		TERNOVEO	BSD	311 700	51 950	30/06/2025
Cautions Emprunts		TERNOVEO	CA	855 030	213 757	30/06/2026
Cautions Emprunts		TERNOVEO	BCMNE	536 700	134 175	30/06/2026
Cautions Emprunts		TERNOVEO	CIC	652 100	163 025	30/06/2026
Cautions Emprunts		TERNOVEO	CDN	375 700	93 925	30/06/2026
Cautions Emprunts		TERNOVEO	CENE	217 370	54 343	30/06/2026
Cautions Emprunts		TERNOVEO	LCL	375 700	93 925	30/06/2026
Cautions Emprunts		TERNOVEO	SGL	536 700	134 175	30/06/2026
Cautions Emprunts		TERNOVEO	CA	7 410 837	700 000	30/06/2025
Cautions Emprunts		TERNOVEO	CA	4 896 258	2 570 578	30/06/2030
Cautions Emprunts		TERNOVEO	CA	1 900 000	814 286	30/06/2028
Cautions Emprunts		TERNOVEO	CA	500 000	333 333	30/06/2031
Cautions Emprunts		TERNOVEO	CA	2 000 000	1 142 857	30/06/2027
Cautions Emprunts		TERNOVEO	CA	2 000 000	1 428 571	30/06/2028
Cautions Emprunts		TERNOVEO	CA	2 100 000	1 800 000	30/06/2029
Cautions Emprunts		TERNOVEO	CA	1 200 000	1 200 000	30/06/2030

Engagements hors bilan 2022-2023

Déclaration au 30/06/2023

Engagements donnés	Bien concerné	Société garantie	Bénéficiaire	Montant d'origine	Montant résiduel	Date d'échéance
Cautions Emprunts		VERTDIS	CA	1 494 000	249 000	30/06/2025
Cautions Emprunts		VERTDIS	CA	1 180 000	295 000	30/06/2026
Cautions Emprunts		VERTDIS	CA	6 921 182	942 857	30/06/2025
Cautions Emprunts		VERTDIS	CA	3 600 000	1 642 857	30/06/2026
Cautions Emprunts		VERTDIS	CA	4 400 000	2 514 286	30/06/2027
Cautions Emprunts		VERTDIS	CA	3 400 000	2 428 571	30/06/2028
Cautions Emprunts		VERTDIS	CA	600 000	500 000	30/06/2028
Cautions Emprunts		VERTDIS	CA	1 000 000	916 667	30/06/2034
Cautions Emprunts		VERTDIS	CA	2 100 000	1 800 000	30/09/2029
Cautions Emprunts		VERTDIS	CA	1 200 000	1 200 000	30/06/2030
Cautions Emprunts		ATOUTIME	BSD	3 000 000	1 628 000	31/03/2027
Cautions Emprunts		MAPP	CAN	24 583	8 202	10/11/2024
CAUTION / CREDIT CEREALES				3 000 000	13 930 000	
- Financement céréales		TERNOVEO		5 200 000	5 200 000	23/06/2023
- Financement céréales		TERNOVEO		900 000	900 000	23/06/2023
- Financement céréales		TERNOVEO		1 500 000	1 500 000	23/06/2023
- Financement céréales		TERNOVEO		2 400 000	2 400 000	23/06/2023
- Financement céréales		TERNOVEO		900 000	900 000	23/06/2023
- Financement céréales		TERNOVEO		2 100 000	2 100 000	23/06/2023
CAUTION / CREDIT BAUX-LOCATIONS				103 980	103 980	
- LOYER	GAUCHY	VERTDIS	CELIANE	103 980	103 980	ANNUEL
CAUTION / AUTRES				185 232 074	185 232 074	
Engagement solidaire		VERHAEGHE (CASA AGRIPRO)	AGCO DISTRIBUTION SA	6 000 000	6 000 000	INDETERMINE
- Garantie 1 ère demande		GIE ADVITAM PERFORMANCE	LAFI	850 000	850 000	INDETERMINE
- Garantie 1 ère demande		CASA	KUBOTA	80 000	80 000	INDETERMINE
- Garantie 1 ère demande		SICALOG	CA	1 591 800	1 591 800	
- Caution Solidaire		CEREMIS	CA ILE DE France	16 366 193	16 366 193	31.10.2019
- Caution Solidaire		CEREMIS	CREDIT COOPERATIF	5 455 398	5 455 398	
- Caution Solidaire s/Facilité de caisse		CEREMIS	CIC EST	14 547 727	14 547 727	INDETERMINE
- Caution Solidaire		CEREMIS	STE GENERALE	16 366 193	16 366 193	INDETERMINE
- Caution Solidaire		CEREMIS	CE	10 910 795	10 910 795	36 mois
- Caution Solidaire		CEREMIS	CA BRIE PICARDIE	3 636 932	3 636 932	
- Caution Solidaire		CEREMIS	CARGILL	201 250	201 250	INDETERMINE
- Caution Solidaire		CEREMIS TRADING	CARGILL	145 500	145 500	INDETERMINE
- Garantie Parentale		CEREMIS	CACEIS	18 184 659	18 184 659	
- Caution sur Engagement solidaire s/ facilité caisse		CEREMIS TRADING	CIC EST	145 627	145 627	INDETERMINE
- Hypothèques rechargeables crédit renouvelable		GROUPE	CREDIT SYNDIQUE	34 375 000	34 375 000	31.12.2035
- Hypothèques rechargeables crédit découvert autorisé		GROUPE	CREDIT SYNDIQUE	6 875 000	6 875 000	31.12.2035
- Hypothèques rechargeables crédit d'investissement		GROUPE	CREDIT SYNDIQUE	49 500 000	49 500 000	31.12.2035
CAUTIONS DONNEES A DES ORGANISMES AGRICOLES				7 313 231	5 182 379	
- Caution personnel et solidaire	SNO	EXELIENCE	CANDF	7 313 231	5 182 379	
TOTAL				295 169 260	242 347 976	

Engagements hors bilan 2022-2023

Déclaration au 30/06/2023

Engagements reçus	Bien concerné	Société garante	Bénéficiaire	Montant d'origine	Montant résiduel
- Garantie 1 ère demande		CA DU NORD	TOTAL	36 588	36 588
- Garantie 1 ère demande		CA DU NORD	ONIFLHOR	121 959	121 959

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
CADRE APN	1	
CADRES	99	
AGENTS DE MAITRUSE	151	
EMPLOYES	58	
OUVRIERS	146	
TOTAL		454

CERTIFIE CONFORME



COOPERATIVE UNEAL

1 Rue MARCEL LEBLANC CS 50159

62054 SAINT LAURENT BLANGY cedex

Comptes au 30/06/2023



Bilan actif Coopérative

Déclaration au 30/06/2023

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	30/06/2023	30/06/2022
Capital souscrit non exigé (I)				
Frais d'établissement (II)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	9 382 376	8 139 296	1 243 081	1 261 711
Indemnités de non-rétablissement				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	44 099 688	16 303 019	27 796 670	28 499 303
Constructions	127 932 436	85 617 187	42 315 250	42 095 086
Installations techniques, matériel, outillage	60 062 205	42 636 167	17 426 037	17 763 892
Autres immobilisations corporelles	27 207 978	20 810 598	6 397 380	5 507 563
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	1 057 418		1 057 418	2 741 778
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (1)				
Participations à des organismes coopératifs agricoles	10 258 717	10 407	10 248 310	10 246 150
Autres participations	86 387 147	135 598	86 261 957	82 389 944
Créances rattachées à des participations	3 567 881		3 567 881	3 714 158
Autres titres immobilisés				3 875 249
Prêts	45 015	25 015	20 000	20 000
Autres immobilisations financières	1 364 741	669 352	695 389	523 582
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (III)	371 365 602	174 336 230	197 029 372	198 638 416
(1) Dont à moins d'un an			0	0
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	166 662		166 662	290 943
En-cours de production				
Produits finis				
Marchandises	53 134 792	3 567 543	49 567 249	61 972 626
CREANCES (2)				
Avances, acomptes versés sur commandes et apports	2 646,17	0	2 646	0
Créances Associés Coopérateurs et comptes rattachées	48 197 685	4 591 775	43 605 910	55 420 205
Créances clients et comptes rattachés	29 561 927	720 812	28 841 115	35 657 231
Autres créances	204 173 706		204 173 706	201 954 848
Charges constatées d'avance	1 577 016		1 577 016	481 897
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	19 184 146		19 184 146	2 726
TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)	356 001 227	8 880 130	347 121 097	355 780 476
Frais d'émission d'emprunts à étaler (V)	643 005		643 005	
Primes de remboursement des obligations (VI)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V+VI)	728 009 834	183 216 360	544 793 474	554 418 892
(2) Dont à moins d'un an			1,78	4 952 106,86

Bilan Passif Coopérative

Déclaration au 30/06/2023

Rubriques	30/06/2023	30/06/2022
Capital social ou individuel (dont versé : 20 329 958)	20 329 958	20 096 604
Droits d'entrée	23 794	23 794
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)	4 318 389	4 318 389
RESERVES		
Réserve Légale	20 096 604	19 729 928
Réserves Indisponibles		
- provenant des subventions	7 391 155	7 391 155
- provenant des opérations avec des tiers non associés	3 423 597	3 053 840
- provenant des dévolutions	822 849	822 849
Réserves statutaires ou contractuelles	3 365 185	3 365 185
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)	19 528 938	19 528 938
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	84 655 114	75 601 169
Report pour parfaire l'intérêt servi aux parts sociales	861 325	861 325
Report pour ristournes éventuelles		
Report à nouveau débiteur		
RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédent ou déficit)	15 287 310	11 403 264
Subventions d'investissement	29 188	39 244
Provisions réglementées		
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES (I)	180 133 405	166 235 684
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	2 483 881	3 596 469
Provisions pour charges	2 433 575	2 414 123
TOTAL DES PROVISIONS (II)	4 917 455	6 010 592
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et Dettes coopératifs		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	234 203 493	233 731 547
Emprunts et dettes financières divers (2)	3 721	3 721
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes associés coopérateurs et comptes rattachés	56 517 366	52 822 044
Caisse de péréquation, de compensations et autres caisses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	44 181 932	69 213 840
Dettes fiscales et sociales	14 571 890	12 906 494
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		813 884
Autres dettes	10 131 266	12 584 991
Produits constatés d'avance	132 947	96 095
TOTAL DES DETTES (III)	359 742 613	382 172 616
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL DU PASSIF (I+II+III+IV)	544 793 474	554 418 891
(1) Dont à plus d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	26 462 204	
(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	333 280 409	382 172 616
(2) Dont emprunts participatifs		

Compte de résultat Coopérative (1)

Déclaration au 30/06/2023

Rubriques	30/06/2023	30/06/2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes et Cessions de marchandises	845 558 215	654 942 329
Production vendue et cédée		
Fourniture de services	17 816 660	15 115 194
Produits des activités annexes		
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	863 374 875	670 057 522
dont à l'Exportation	23 236 826	
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	248 854	141 805
Reprises sur amortissement, dépréciations et provisions,	352 772	2 114 296
Transferts de charges	1 538 664	863 751
Autres produits	3 589 789	2 700 683
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	869 104 952	675 878 057
CHARGES D'EXPLOITATION		
Apports et Achats de marchandises	750 310 802	611 217 030
Variation de stock de marchandises	9 447 824	(23 872 832)
Achats de matières premières	406 812	411 757
Variation de stock de matières premières	124 281	(20 325)
Autres achats et charges externes (1)	50 755 309	43 868 744
Impôts, taxes et versements assimilés	4 981 307	5 584 925
Salaires	18 204 084	15 886 725
Charges sociales	7 342 696	6 455 818
DOTATIONS D'EXPLOITATION		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	8 983 598	8 926 329
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	3 259 117	43 290
Dotations aux provisions	40 991	798 092
Autres charges	294 677	345 005
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	854 151 500	669 644 558
RESULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	14 953 453	6 233 499
(1) Y compris		
- Redevances de crédit bail mobilier		
- Redevances de crédit bail immobilier		
QUOTE PART SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN		
Excédent transférée (III)	12 490	5 063
Perte transférée (IV)	370 758	365 343
PRODUITS FINANCIERS		
De participations à des organismes coopératifs agricoles		
De participations (2)	480 204	4 055 783
Des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)	10 295	3 858
Autres intérêts et produits assimilés (2)	5 758 424	2 811 126
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	53 827	96 377
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	6 302 749	6 967 145
CHARGES FINANCIERES		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		97 431
Intérêts et charges assimilées (3)	9 014 625	4 548 977
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	9 014 625	4 646 408
RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)	(2 711 876)	2 320 737
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I)-(II)+(III)+(IV)+(V)-(VI)	11 883 309	8 193 956
- (2) dont Produits concernant les entités liées	3 493 034	939 521
- (3) dont Intérêts concernant les entités liées		

Compte de résultat Coopérative (2)

Déclaration au 30/06/2023

Rubriques	30/06/2023	30/06/2022
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	22 145	331 851
Produits exceptionnels sur opérations en capital	8 474 269	4 704 519
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	4 318 639	5 597 783
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (IX)	12 815 053	10 634 154
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	107 334	43 513
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	7 828 053	3 738 708
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	709 900	2 978 963
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (X)	8 645 287	6 761 185
RESULTAT EXCEPTIONNEL (IX)-(X)	4 169 766	3 872 969
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	384 039	160 321
Impôts sur les bénéfices	381 726	503 340
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+(X))	888 235 244	693 484 418
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+X+XI+XII)	872 947 934	682 081 154
EXCEDENT OU PERTE	15 287 310	11 403 264

Les comptes de cet exercice ont été établis suivant les principes résultant de la réglementation, et suivant les normes et méthodes du Plan Comptable des coopératives agricoles défini par le règlement ANC 2021-01

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.

L'exercice d'une durée de 12 mois recouvre la période du 1^{er} Juillet 2022 au 30 Juin 2023.

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

1) IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES

La coopérative applique depuis le 1er juillet 2005 le règlement CRC 2004-06 relatif à la définition, l'évaluation et la comptabilisation des actifs et le règlement CRC 2002-10 relatif à l'amortissement et la dépréciation des actifs.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie des composants en fonction du matériel et en fonction de l'utilisation effective.

Les immobilisations incorporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Les amortissements sont calculés suivant la durée de vie probable d'utilisation selon le mode linéaire.

Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants :

IMMOBILISATIONS

AMORTISSEMENTS POUR DEPRECIATION

Concessions, logiciels : 10% à 33.33%
Agencements terrains : 3.33% à 20%
Constructions : 3.33%
Honoraires sur constructions : 3.33% à 20%
Agencement sur bâtiments : 2.5% à 20%
Ouvrage d'infrastructure : 5% à 6.67%
Agencement sur sol d'autrui : 5%

Matériel et outillage : 3.33% à 33.33%
Installations : 3.33% à 33.33%
Agencements sur installations : 5%
Matériel de transports : 6.67% à 33.33%
Matériel bureau et informatique : 6.67% à 33.33%
Mobilier : 10% à 33.33%

2) IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les titres de participation sont évalués au prix d'acquisition et/ou d'apport. Ils ont le cas échéant fait l'objet d'une dépréciation. Pour les titres "hors groupe", celle-ci est généralement calculée en fonction de la quote-part de situation nette revenant à notre coopérative. Pour les titres "groupe", elle est calculée en fonction de la quote-part de situation nette de la filiale ou du sous-groupe détenu par la coopérative.

Pour l'application de cette méthode, les réserves des sociétés à forme coopérative ne sont pas prises en compte dans la quote-part d'actif net.

3) STOCKS

Les stocks de fournitures diverses sont évalués au coût d'achat.

Les matières et marchandises en approvisionnement ont été évaluées à leur coût d'acquisition net de ristourne selon la méthode F.I.F.O. Elles ont, le cas échéant, été dépréciées en fonction de leur antériorité, du délai de rotation du stock et de l'évolution de la législation quant à leur usage ou si le P V est inférieur au coût de valorisation.

Les stocks céréales ont été valorisés au prix de vente pour les quantités facturées jusqu'au 31 07 2023, les majorations du 30 06 2023 y ont été ajoutées. Le solde non facturé a été valorisé au prix moyen d'achat de la récolte 2022 de l'espèce concernée.

Une dépréciation est constatée lorsque l'écoulement de ces céréales est susceptible d'être réalisé à un prix inférieur au prix de valorisation ou si un risque est constaté pour la bonne exécution d'un contrat.

4) CREANCES ET DETTES

Les créances et dettes sont évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances douteuses adhérents et clients ainsi que les créances avec paiement échelonné sont dépréciées à 100 %.

Les autres créances adhérents et clients, échues à plus d'un an font également l'objet d'une dépréciation à 100 %.

5) DISPONIBILITES

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse sont évaluées pour leur valeur nominale.

6) CAPITAL SOCIAL

UNEAL est une coopérative agricole régie par les dispositions du code rural et les textes applicables en la matière (notamment la loi 47.1775 du 10 septembre 1947). Son capital est variable.

Il est formé de parts nominatives et indivisibles souscrites par chacun des associés coopérateurs et des associés non coopérateurs.

Le capital est réparti entre les associés coopérateurs en fonction des opérations qu'ils s'engagent à effectuer avec la coopérative à hauteur de

4 % des activités H T approvisionnements pour l'activité approvisionnement (hors productions animales), fournis par la coopérative, en prenant la moyenne des cinq derniers exercices.

3 % des activités Approvisionnements production animales, fournis par la coopérative, en prenant la moyenne des cinq derniers exercices.

3 % des activités de services facturés par la coopérative, en prenant la moyenne des cinq derniers exercices.

0.3 % de la valeur H.T. des apports (activités collecte vente de production porcine, cunicoles et avicoles), en prenant la moyenne des cinq derniers exercices.

7 Euros tonne ou fraction de tonne pour les apports de céréales, livrés à la coopérative en prenant la moyenne des livraisons des 5 derniers exercices.

Au 30 juin 2023, le capital social de 20 329 958 euros est composé de 10 164 979 parts d'une valeur nominale de 2 euros.

Quel que soit le nombre de parts détenues dans le capital social, chaque associé coopérateur, personne physique ou morale, ne dispose que d'une voix (art. L 521-3 du code rural).

7) INDEMNITES DE DEPART EN RETRAITE

Conformément aux dispositions de la convention collective 5 branches pour le calcul des droits acquis (Article 6 de l'accord du 10 septembre 1977 - indemnité légale), la méthode rétrospective des unités de crédit projetées préconisée par la norme comptable IAS n°19 est retenue pour le calcul de l'IFC. Le passif social au titre de l'IDR est de 2 199 416 € au 30 juin 2023.

Les hypothèses actuarielles utilisées pour l'évaluation des IDR sont :

HYPOTHESES

AU 30 06 2023

- | | |
|--|--|
| - Espérance de vie : | - Tables de mortalité actualisées (base de données INSEE) |
| - Age de départ à la retraite : | - 65 ans, même si la possibilité de travailler jusqu'à 70 ans est laissée à la volonté du salarié. |
| - Taux d'actualisation : | - IBOXX du mois de mai 2023 qui est de 3.65%. |
| - Taux de turn-over: | - Selon particularités des sociétés du groupe ou coopérative et sur une période de 5 ans glissants |
| - Taux de revalorisation des salaires: | - Selon évolutions des salaires des sociétés du groupe ou de la coopérative 1,65% |

8) INDEMNITES MEDAILLE DU TRAVAIL

La prime allouée, au titre de la médaille du travail, en fonction des montants fixés par l'accord de la convention collective, est calculée par salarié à partir du nombre d'années de carrière requis (20, 30, 35 et 40 ans) et au prorata du temps de présence effectif dans notre coopérative. Le montant de la provision pour médaille du travail est 234 158 € au 30.06.2023

9) EFFECTIF MOYEN

L'effectif moyen mensuel a été de 373,75 personnes en ETP pour les CDI et 80 personnes en ETP pour les CDD (y compris les saisonniers), pour un effectif au 30 juin 2023 de 368 personnes en CDI et 236 en CDD.

- 1) répartition des CDI par catégorie d'emploi :

	<u>30 06 2023</u>	<u>MOYENNE EXERCICE</u>
CADRES	95	98
AGENTS DE MAITRISE	149	149,25
CADRES APN	1	1
EMPLOYES	18	18,50
OUVRIERS	<u>105</u>	<u>107</u>
	368	373,75

- 2) répartition des CDD par catégorie d'emploi :

	<u>30 06 2023</u>	<u>MOYENNE EXERCICE</u>
CADRES	1	1
AGENTS DE MAITRISE	1	1,25
EMPLOYES	93	39
OUVRIERS	<u>141</u>	<u>38,75</u>
	236	80

10) CHANGEMENTS DE METHODE D'EVALUATION

Aucun changement d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

11) CHANGEMENTS D'ESTIMATION

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

12) SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

Les subventions d'investissement sont comptabilisées en capitaux propres. La reprise des subventions d'investissements s'effectue sur la même durée et au même rythme que l'amortissement de la valeur de l'immobilisation acquise au moyen de la subvention.

13) FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La récolte 2022 a été marquée par une forte volatilité des céréales liée au conflit russo-ukrainien, les cours débutant la campagne aux alentours des 360 €/t et terminant aux alentours des 220 €/t. Les coûts des engrais sont restés élevés sur le début de la campagne 2022-2023 et ont connu une forte baisse à partir de novembre.

La coopérative UNEAL a souscrit de nouveaux emprunts bancaires pour un montant de 6,3 M€ et a prolongé PGE Résilience (prêt garanti par l'Etat) à hauteur de 150 M€ d'un an pour le financement de son activité à court terme.

La coopérative UNEAL a acquis des titres ADVITAM PARTICIPATIONS pour un montant total de 3 818 K€. Aucune cession n'a été effectuée

Le 7 avril 2023 la coopérative UNEAL a cédé ses titres TEREOS AGRO-INDUSTRIE d'une valeur brute de 6 703 K€ à la société TEREOS PARTICIPATION. Cette opération s'est traduite par une plus-value de 3 903 K€.

Analyse des variations des transferts de charge (€)

Type de transfert de charge	30/06/2023	30/06/2022	Variation
Exploitations divers	643 005		643 005
Remboursement d'assurance	133 208	764 884	-631 677
Remboursement AGEFOS/OPCALI	23 960	22 865	-1094
Charges de personnel	657 504		-657 504

Analyse de la variation des stocks (€)

Catégorie	30/06/2023	30/06/2022	Variation
Fournitures consommables	166 662	290 943	-124 281
Marchandises céréales	12 340 144	10 131 087	2 209 057
Animaux vivants	65 665	69 961	-4 296
Marchandises approvisionnement	40 729 983	52 381 565	-11 652 582

Analyse de la dépréciation des stocks (K€)

Catégorie	30/06/2023	30/06/2022	Variation
Marchandises approvisionnement	2 348K€	610K€	1 738K€
Fournitures consommables	170 K€		170K K€
Marchandises céréales	1 050 K€		1 050 K€

14) PROVISIONS

Au 30 juin 2023, le montant des provisions, concernant les remises en état de site, a été ajusté, par une reprise de 137 K€. Le montant total au 30 juin 2023 est de 898 K€.

En Production animale, la provision pour risque, d'un montant de 33 K€, pour se couvrir du risque sur la commercialisation des dindes, a été reprise. Une nouvelle provision a été constituée de 22 K€.

La provision pour risque sur l'alimentation animale Multitude constituée au 30 juin 2022 pour 110 K€ a été reprise dans son ensemble.

Le montant de la provision sur l'état de la structure béton des silos datant des années 1960 a été ajustée par une reprise pour certains sites à hauteur de 93 K€. Elle s'élève à 876 K€ au 30 juin 2023.

La provision pour risque Prud'hommaux a été reprise à 100% sur l'exercice

Une provision pour dynamisation du Groupe Advitam a été constituée au 30 juin 2023 pour 710 K€, alors que celle de l'an passée a été reprise dans sa totalité.

15) CONSOLIDATION

La coopérative UNEAL établit des comptes consolidés.

16) ENTREPRISES LIEES

La coopérative UNEAL n'a pas effectué, dans l'exercice 2022/2023, d'opération non courante avec ses filiales.

17) ACTIVITE TIERS NON ASSOCIES ET AUTRE

Les coopératives ou les unions sont exonérées d'IS dans les relations avec les associés coopérateurs.

La coopérative UNEAL travaille avec des tiers non associés dans les proportions autorisées par les textes.

Le résultat des opérations avec les tiers non associés est de 820 216,51 €.

Le résultat des autres activités est de 2 029 250,65 €.

18) INDEMNITES ADMINISTRATEURS

Les indemnités allouées aux membres du Conseil d'Administration ont été comptabilisées pour un montant de 156 329,78 €. Le montant global maximum autorisé par l'assemblée générale est de 250 000 €.

19) SUBVENTIONS PUBLIQUES

Répartition des subventions d'investissement reçues des collectivités publiques comptabilisées, selon décision du conseil d'administration :

Origine de la subvention	Date obtention	Montant Initial solde du compte 138000	Modalités de reprise en résultat	Quote part virée au Résultat	cumul des reprises solde 139800	Montant restant
Voie Navigable de France	28/03/2008	37 101,00	selon durée amortissement du bien	1 139,53	37 101,00	0,00
ONIGC	25/04/2008	20 961,00	selon durée amortissement du bien	643,78	20 961,00	0,00
Voie Navigable de France	26/12/2007	63 900,00	selon durée amortissement du bien	1 202,64	63 900,00	0,00
ONIGC	25/04/2008	60 000,00	selon durée amortissement du bien	1 129,24	60 000,00	0,00
EDF	31/05/2015	38 000,00	selon durée amortissement du bien	1 900,00	17 058,36	20 941,64
EDF	29/01/2016 et 23/03/2016	40 406,00	selon durée amortissement du bien	4 040,60	32 159,20	8 246,80
Total		260 368,00		10 055,79	231 179,57	29 188,44

19) EVENEMENTS POST CLOTURE

Le nouveau plan de financement du groupe ADVITAM avec les partenaires financiers a été conclu en juillet 2023 en 2 volets :

CONTRAT POUR L'ESCOMPTE DE BILLETS A ORDRE

Les Prêteurs du pool bancaire consentent à mettre à la disposition des Emprunteurs un tirages maximum de 320M€ (Unéal : 170 M€, Ternoveo : 150 M€)

CONTRAT DE CREDITS

Il prévoit des montants maximum des opérations de financement :

- Crédit découvert autorisé : 15M€
- Crédit d'investissement : 93M€
- Crédit renouvelable : 55M€

CONTRAT PGE

Le contrat du PGE de 150M€ a fait l'objet d'un avenant en date du 31 juillet 2023 modifiant les modalités de remboursement.

D'autre-part, parallèlement à ces opérations, les emprunts à long et moyen terme ont été remboursés par anticipation pour 31.234.728 euros en juillet 2023

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 902 808		479 567
Terrains	43 268 786		929 250
Dont composants			
Constructions sur sol propre	91 202 372		1 400 154
Constructions sur sol d'autrui	6 872 887		
Const. Install. générales, agenc., aménag.	26 485 552		1 971 470
Install. techniques, matériel et outillage ind.	57 938 020		2 124 184
Installations générales, agenc., aménag.	14 750 014		908 402
Matériel de transport	9 360 401		521 098
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 502 267		165 791
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	2 741 777		82 208
Avances et acomptes			119 530
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	254 122 080		8 222 091
Participations évaluées par mise en équivalence			2 160
Autres participations	96 846 675		4 128 025
Autres titres immobilisés	6 702 632		
Prêts et autres immobilisations financières	1 237 948		171 806
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	104 787 257		4 301 991
TOTAL GENERAL	367 812 146		13 003 651

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			9 382 376	
Terrains		98 348	44 099 688	
Constructions sur sol propre			92 602 526	
Constructions sur sol d'autrui			6 872 887	
Constructions, installations générales, agenc.			28 457 022	
Installations techn., matériel et outillages ind.			60 062 204	
Installations générales, agencements divers			15 658 417	
Matériel de transport			9 881 500	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			1 668 059	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		1 886 098	937 888	
Avances et acomptes			119 530	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 984 447	260 359 725		
Participations évaluées par mise équivalence	2 160			
Autres participations	760 956		100 213 745	
Autres titres immobilisés	6 702 632			
Prêts et autres immobilisations financières			1 409 755	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	7 465 748	101 623 500		
TOTAL GENERAL	9 450 195	371 365 602		

Amortissements

Déclaration au 30/06/2023

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	7 641 097	498 197		8 139 295
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 641 097	498 197		8 139 295
Terrains	14 769 483	1 533 535		16 303 018
Constructions sur sol propre	60 868 005	2 043 795		62 911 801
Constructions sur sol d'autrui	6 658 046	34 902		6 692 948
Constructions installations générales, agenc., aménag.	14 939 673	1 072 762		16 012 436
Installations techniques, matériel et outillage industriels	40 174 128	2 507 991	45 952	42 636 167
Installations générales, agenc. et aménag. divers	12 325 683	324 935		12 650 619
Matériel de transport	6 348 531	947 552	586 935	6 709 148
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 430 905	19 923		1 450 829
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	157 514 458	8 485 400	632 888	165 366 970
TOTAL GENERAL	165 155 556	8 983 598	632 888	173 506 266

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

643 005

643 005

Primes de remboursement des obligations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires	2 414 123	71 193	51 742	2 433 574
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	3 596 468	731 439	1 844 027	2 483 880
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	6 010 591	802 632	1 895 769	4 917 455
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	3 323 807		2 827 383	135 597
Dépréciations autres immobilis. financières	694 366			694 366
Dépréciations stocks et en cours	609 987	2 957 555		3 567 543
Dépréciations comptes clients	5 011 025	301 561		5 312 586
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	9 639 185	3 259 116	2 827 382	9 710 094
TOTAL GENERAL	15 649 777	4 061 748	4 723 151	14 627 549
Dotations et reprises d'exploitation		3 351 849	404 514	
Dotations et reprises financières			360 827	
Dotations et reprises exceptionnelles		709 900	4 318 639	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Détail provisions risques et charges

Déclaration au 30/06/2023

	PROVISIONS au 30-juin-23	PROVISIONS au 30-juin-22
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES		
<u>RISQUES</u>		
Prov. Analyse Etat Structure Béton Silos	876 391	969 686
Prov. Risques Prud'hommaux	-	56 700
Prov. Démolition	876 050	1 012 630
Prov. Diverses	-	90 000
Prov. Lanckriet/salmonelle	-	724 676
Prov. Production Animale	21 540	52 777
Prov. Alimentation animale Multitude	-	110 000
<u>CHARGES</u>		
Prov. Pensions engagements similaires	2 433 575	2 414 124
Prov. Dynaminsation du Groupe Advitam	709 900	580 000
TOTAL GENERAL	4 917 456	6 010 592

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations	3 567 881		3 567 881
Prêts	45 014		45 014
Autres immobilisations financières	1 364 740		1 364 740
Clients douteux ou litigieux	282 100	282 100	
Autres créances clients	77 477 511	77 477 511	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	601 250	601 250	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	714 923	714 923	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	93 121	93 121	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	3 772 393	3 772 393	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	242 014	242 014	
Etat, autres collectivités : créances diverses	7 418	7 418	
Groupe et associés	186 429 309	186 429 309	
Débiteurs divers	12 315 921	12 315 921	
Charges constatées d'avance	1 577 015	1 577 015	
TOTAL GENERAL	288 490 617	283 512 982	4 977 635

Montant des prêts accordés en cours d'exercice

Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an, -5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	198 382 632	198 382 632		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	35 820 860	9 361 217	20 939 881	5 519 762
Emprunts et dettes financières divers	3 720	3 720		
Fournisseurs et comptes rattachés	44 181 931	44 181 931		
Personnel et comptes rattachés	7 526 576	7 526 576		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 017 202	5 017 202		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	853 489	853 489		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	1 174 620	1 174 620		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	7 497 260	7 497 260		
Autres dettes	59 211 980	59 211 980		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	132 946	132 946		
TOTAL GENERAL	359 803 222	333 343 579	20 939 881	5 519 762

Emprunts souscrits en cours d'exercice

6 434 107

Emprunts remboursés en cours d'exercice

10 294 783

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Compte	Libellé	30/06/2023	30/06/2022	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418100000	CLIENTS FACTURES A ETABLIR	5 681 532,00	6 583 034,25	-901 502,25
418101000108	CLIENTS GROUPE FACT. A ETABLIR	40 358,40	15 600,00	24 758,40
418101000117	CLIENTS GROUPE FACT. A ETABLIR	133 573,82		133 573,82
418101000139	CLIENTS GROUPE FACT. A ETABLIR	4 288,40	4 424,40	-126,00
418101000140	CLIENTS GROUPE FACT. A ETABLIR	6 480,00	2 700,00	3 780,00
418101000144	CLIENTS GROUPE FACT. A ETABLIR	26 184,00	28 584,00	-2 400,00
418101000182	CLIENTS GROUPE FACT. A ETABLIR	44 400,00	30 724,80	13 675,20
418101000184	CLIENTS GROUPE FACT. A ETABLIR		67 538,40	-67 538,40
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		5 936 826,62	6 732 605,85	-795 779,23
AUTRES CREANCES				
409800000	AVOIR A OBTENIR RRR HORS GROUP	4 475 091,40	5 755 455,36	-1 280 363,96
409801000117	AVOIR A OBTENIR RRR GROUPE	229 857,11	81 740,56	148 116,55
409801000144	AVOIR A OBTENIR RRR GROUPE		113,70	-113,70
409801000152	AVOIR A OBTENIR RRR GROUPE	699 565,40		699 565,40
409801000185	AVOIR A OBTENIR RRR GROUPE		1 540 000,00	-1 540 000,00
448700000	ETAT AUTRES PRODUITS A RECEVOI		429 000,00	-429 000,00
468700000	DIVERS PRODUITS A RECEVOIR HG	84 081,40		84 081,40
TOTAL AUTRES CREANCES		5 488 595,31	7 806 309,62	-2 317 714,31
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		11 425 421,93	14 538 915,47	-3 113 493,54

Compte	Libellé	30/06/2023	30/06/2022	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
168840000	INTERETS COURUS S/EMPRUNT	134 107,70		134 107,70
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		134 107,70		134 107,70
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408100000	FACT NON PARVENUES HORS GROUPE	10 098 575,97	8 104 587,82	3 994 988,35
408101000	FACT NON PARVENUES GROUPE	-829,72	-829,72	
408101000108	FACT NON PARVENUES GROUPE		17 829,74	-17 829,74
408101000113	FACT NON PARVENUES GROUPE		1 885,54	-1 885,54
408101000117	FACT NON PARVENUES GROUPE	233 706,80		233 706,80
408101000126	FACT NON PARVENUES GROUPE		301,00	-301,00
408101000139	FACT NON PARVENUES GROUPE		114 768,41	-114 768,41
408101000140	FACT NON PARVENUES GROUPE		15 000,00	-15 000,00
408101000144	FACT NON PARVENUES GROUPE	1 538,28	3 324,40	-1 785,14
408101000152	FACT NON PARVENUES GROUPE	2 948,40	12 600,00	-9 651,60
408101000159	FACT NON PARVENUES GROUPE	1 832 224,83	21 229 917,52	-19 397 692,69
408101000161	FACT NON PARVENUES GROUPE		55 200,00	-55 200,00
408101000168	FACT NON PARVENUES GROUPE	805 870,10	48 250,00	757 620,10
408101000172	FACT NON PARVENUES GROUPE		28 164,08	-28 164,08
408101000182	FACT NON PARVENUES GROUPE	1 368,00		1 368,00
408101000185	FACT NON PARVENUES GROUPE		46 125,02	-46 125,02
408101000188	FACT NON PARVENUES GROUPE		4 228,32	-4 228,32
408101000190	FACT NON PARVENUES GROUPE		10 766,28	-10 766,28
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		12 976 403,64	27 692 118,21	-14 715 714,57
AUTRES DETTES				
419810000139	CLIENTS GROUPE AVOIRS A ETABLI	46 643,48		46 643,48
419810000159	CLIENTS GROUPE AVOIRS A ETABLI	-60 609,66	315 961,25	-376 570,91
468600000	DIVERS CHARGES A PAYER HG	439 384,71	3 866 357,55	-3 426 972,84
TOTAL AUTRES DETTES		425 418,53	4 182 318,80	-3 756 900,27
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428200000	PROVIS. CONGES PAYES	1 414 876,93	1 334 485,54	80 391,39
428210000	PROVISIONS /RTT	267 032,28	246 162,80	20 869,48
428215000	PROVISIONS CET	2 549 055,25	2 159 714,92	389 340,33
428250000	PROVISION 13EME MOIS	538 412,04	521 821,28	16 590,76
428400000	PROVISION R.S.P. PARTICIPATION	469 383,79	385 132,55	84 251,24
428600000	PROVISION PRIMES	882 005,93	855 714,95	26 290,98
428610000	INTERESSEMENT DES SALAIRES	1 358 929,34	1 112 559,48	246 369,86
438200000	PROV.CHARG.SOC./C.P.	615 350,65	584 573,44	30 777,21
438210000	PROV.CHARG.SOC./RTT	122 362,43	112 447,29	9 915,14
438215000	PROV.CHARGES SOCIALES CET	1 194 796,40	1 008 793,82	186 002,58
438250000	PROV CHARGES 13EME MOIS	229 755,52	225 035,27	4 720,25
438400000	PROV.CHARG.INTERES-PART	334 574,19		334 574,19
438600000	AUT.CHARG.SOCIAL.S/PRIMES	484 688,54	472 612,64	12 075,90
438602000	FORMATION CONTINUE		1 120,00	-1 120,00
438603000	EFFORT CONSTRUCTION	104 338,89	95 148,17	9 190,72

COOPERATIVE UNEAL
1 r. MARCEL LEBLANC CS 50159
62054 SAINT LAURENT BLANGY
cedex
385110234

Charges à payer

Déclaration au 30/06/2023

Compte	Libellé	30/06/2023	30/06/2022	Ecart
448600000	ETAT CH A PAYER (DONT C3S)	575 346,79	619 443,79	-44 097,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		11 140 908,97	9 734 765,94	1 406 143,03
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
518100000	INTERETS COURUS A PAYER	654 147,86	222 415,20	431 732,66
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		654 147,86	222 415,20	431 732,66
TOTAL CHARGES A PAYER		25 330 986,70	41 831 618,15	-16 500 631,45

COOPERATIVE UNEAL
1 r. MARCEL LEBLANC CS 50159
62054 SAINT LAURENT BLANGY
cedex
385110234

Charges et produits constatés d'avance

Déclaration au 30/06/2023

Compte	Libellé	30/06/2023	30/06/2022	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE HG	1 576 165,66	480 821,09	1 095 344,57
486001000138	CHARGES CONSTA.AVANCE GROUPE	699,37	669,91	29,46
486001000140	CHARGES CONSTA.AVANCE GROUPE	150,96	363,08	-212,12
486001000192	CHARGES CONSTA.AVANCE GROUPE		43,02	-43,02
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		1 577 015,99	481 897,10	1 095 118,89
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
487000000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE HG	-91 012,72	-86 085,02	5 082,30
487001000117	PRODUITS CONSTAT.AVANCE GROUPE	-41 934,00		-41 934,00
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-132 946,72	-86 085,02	-36 851,70

	Nombre	Montant
Parts début d'exercice	10 048 302	20 096 804
Souscriptions parts sociales	303 878	607 858
Réajustements capital social	11 855	23 710
Affectation résultat en parts sociales d'épargne (PSE)	0	0
Remboursements parts sociales	-189 157	-388 314
Annulations de parts sociales	0	0
Parts sociales fin d'exercice	10 164 878	20 329 958

	Ouverture 01.07.2022	Augmentations	Distributions	Diminutions	Résultat exercice	Clôture 30.06.2023
CAPITAL	20 096 604,00	233 354,00				20 329 958,00
PRIMES	23 793,80					23 793,80
ECART DE REEVALUATION	4 318 389,11					4 318 389,11
RESERVE LEGALE	19 729 928,00	366 676,00				20 096 604,00
AUTRES RESERVES	109 783 135,32	9 423 702,11				119 186 837,43
REPORT A NOUVEAU	861 324,97					861 324,97
RESULTAT	11 403 264,27		-1 612 886,00	-9 790 378,27	15 287 309,54	15 287 309,54
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS	39 244,19			-10 055,79		29 188,40
PROVISIONS REGLEMENTEES						
TOTAL	166 235 683,66	10 023 732,11	-1 612 886,00	-9 800 434,06	15 287 309,54	180 133 405,25

Ventilation du chiffre d'affaires en K€

Déclaration au 30/06/2023

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 30/06/2023	Total 30/06/2022	%
Ventes de Marchandises	818 117	27 346	845 463	654 942	29,09 %
Ventes de Prestations	17 797	19	17 816	15 115	17,87 %

TOTAL	835 914	27 365	863 279	670 057	28,84 %
-------	---------	--------	---------	---------	---------

	2022/2023	2021/2022
Charges exceptionnelles s/operation gestion	1 068 002	43 513
Pénalités sur marchés et amendes fisc	15 526	1 104
Divers	91 808	6 749
Charges Dynamiques N, Démolition N et TUP Cérémis Invest	960 668	
Rappel d'impôts ex-Belloy & Cie - CICE 2017/2018		7 217
Règlement litige Yseo / Gaec la plaine d'Heripre		28 444
V.N.C actifs incorporels et corporels cédés	164 752	367 674
Jardinerie Aix-Noulette à Advitam Immobilière		25 620,37
Jardinerie Albert à Advitam Immobilière		51 468,97
Jardinerie Anvin à Advitam Immobilière		10 058,92
Jardinerie Estree-Blanche à Advitam Immobilière		47 938,23
Jardinerie Frais Marais à Advitam Immobilière		4 840,13
Jardinerie Frevent à Advitam Immobilière		23 516,33
Jardinerie Hucqueliers à Advitam Immobilière		17 064,66
Ecuires - échange parcelles		23 787,30
Etreux porcherie		7 622,45
Velu immeuble		249,13
Vitry Canal bâtiment à usage agricole		8 160,00
Ghissignies les 3 muids Immeuble non bâti		6 402,86
Ecoivres porcherie		37 073,21
Landas ensemble immobilier		27 298,25
Crepy ensemble immobilier		19 894,58
Site d'Essars les Béthune	96 747,78	
Site de Nempont	1 600,79	
Matériel roulant	63 341,00	56 679,00
Divers	3 062	
V.N.C actif financier cédé	6 702 632	3 350 117
Titres ADVITAM PARTICIPATIONS		1 809 411
Titres CEREMIS TRADING		710
Titres TEREOS INTERNATIONAL SA		1 539 996
Titres Tereos Agro-Industrie	6 702 632	-
Charges Exceptionnelles diverses	-	20 917
Travaux démolition		15 887

Decontamination et ramassage amiante Caffiers 5 030

Dotations exceptionnelles	709 900	2 978 963
---------------------------	---------	-----------

Provision Démolition		101 580
----------------------	--	---------

Provision pour risque sur alimentation animale Multitude		50 000
--	--	--------

Provision excep. sur dépréciation des titres Tereos Agro-Industrie		2 827 383
--	--	-----------

Provision Dynamique	709 900	
---------------------	---------	--

TOTAUX	8 645 286	6 761 184
--------	-----------	-----------

	2022/2023	2021/2022
Sous total Produits except s/lop gestion	22 145	331 851
Dégrèvements CFE - TF ex antérieurs		8 840
Dégrèvements TF Gde-Synthe 2015 à 2020		27 051
Dégrèvements TF Aire-sur-la-Lys 2013 à 2020		194 601
Dégrèvements CFE Aire-sur-la-Lys 2019		-
Indemnités défaut de livraison céréales	22 145	101 360
Solde cotisations OPG céréales 2015-2016	-	-
Produit sur le reclassement d'un actif immobilisable passé en charge lors d'un précédent exercice	-	-
Produit de liquidation sur une ancienne créance abandonnée	-	-
Dettes fournisseur Dinde Pays du Nord prescrites	-	-
Dettes fournisseur La Mouette SA prescrites	-	-
Prod cession actif corporel cédé	684 723	1 976 975
Jardinerie Aix-Noulette à Advitam Immobilière		163 880,00
Jardinerie Albert à Advitam Immobilière		323 330,00
Jardinerie Anvin à Advitam Immobilière		47 430,00
Jardinerie Estree-Blanche à Advitam Immobilière		68 080,00
Jardinerie Frais Marais à Advitam Immobilière		361 820,00
Jardinerie Frevent à Advitam Immobilière		9 430,00
Jardinerie Hucquelliers à Advitam Immobilière		55 515,00
Ecuire - échange parcelles		23 787,00
Etreux porcherie		50 000,00
Velu Immeuble		12 000,00
Vitry Canal bâtiment à usage agricole		200 000,00
Ghissignies les 3 muids Immeuble non bâti		7 000,00
Ecoivres porcherie		20 000,00
Landas ensemble immobilier		338 240,00
Crepy ensemble immobilier		120 000,00
Immobilisations corporelles	684 723	174 563
Autres cessions matériel et outillage		1 900

Sous total Prod cession actif financier cédé	7 778 816	2 709 210
Titres ADVITAM PARTICIPATIONS		2 708 500
Titres CEREMIS TRADING		710
Titres TAI	7 778 816	-
Quote Part Subvention investissements	10 056	18 071
Divers		263
Sous total Reprises exceptionnelles	4 318 639	5 597 783
Reprise Provisions Démolition	136 580	277 500
Indemnité assurance sinistre Neuville qp affectée au désamiantage		532 503
Reprise Provision excep. Titres Tereos International SA		4 367 379
Reprise Provision excep. sur Immobilisations Neuville		420 402
Reprise Lankriet, Multitude etc	774 676	
Reprise Dynamique N	580 000	
Reprise Provision excep. sur immobilisations TAI	2 827 383	
TOTAUX	12 814 379	10 634 153

Synthèse des immobilisations financières

Déclaration au 30/06/2023

	VALEURS BRUTES				PROVISIONS			
	Valeurs brutes à l'exercice	Créances à l'exercice	Acquisitions à l'exercice	Virt.	Valeurs brutes à la clôture	Provisions à l'exercice	Reprises de l'exercice	Dotations de l'exercice
PARTICIPATIONS								
ORG. COOP. AGRICOLES (262000)								
AGRORESO	250,00				250,00	0,00		0,00
BCMN	80,04				80,04	0,00		0,00
C.C.P.A.	167 328,04				167 328,04	0,00		0,00
Caisse Crédit Agricole Nord de France	204 164,73				204 164,73	0,00		0,00
C.R.C.A.	1 515,00				1 515,00	0,00		0,00
C.R.C.A.M. RENTE PERPETUELLE	167,69				167,69	0,00		0,00
CREDIT COOPERATIF	4,00				4,00	0,00		0,00
CAPSINE	649,43				649,43	0,00		0,00
COOP ENERGIE	0,00				0,00	0,00		0,00
NORLAP	574,72				574,72	0,00		0,00
TERRENA	176,54				176,54	0,00		0,00
SANA TERRA (LA SANTERROISE)	76,15				76,15	0,00		0,00
COOP DE FINS	8 080,00		1 220,00		9 300,00	0,00		0,00
COOP DE LA MAYENNE	12,20				12,20	0,00		0,00
CERENA (Coop Vermandois)	30,50				30,50	0,00		0,00
LA FLANDRE	762,25				762,25	0,00		0,00
CUMA D'AUDINGHEN	15,24				15,24	0,00		0,00
CUMA AGRICULTURE & MECANIQUE	6,10				6,10	0,00		0,00
CUMA VERLOOSSOISE	20,00				20,00	0,00		0,00
CUMA DU VAL DE CANCHE	1 086,97				1 086,97	0,00		0,00
SEMAGRIN	121,95				121,95	0,00		0,00
SERVICES COOP DE France	0,00				0,00	0,00		0,00
SICA ARTOIS TERNOIS	4 036,09				4 036,09	0,00		0,00
SICAE SOMME & CAMBRAIS	38,11				38,11	0,00		0,00
POLE LEGUMES REGION NORD	1 829,37				1 829,37	0,00		0,00
SENALIA SICA (769 parts à 1 €)	769,00				769,00	407,34		407,34
SENALIA UNION (2718 parts à 16 €)	43 488,00				43 488,00	0,00		0,00
U C B C (union coop bio céréales)	1 104,00		\$40,00		2 044,00	0,00		0,00
UDCA BOURG EN BRESSE	76,22				76,22	0,00		0,00
UCAGENOF (amélioration génétique)	3 420,00				3 420,00	0,00		0,00
UNION INVIVO	2 526 630,36				2 526 630,36	0,00		0,00
ADHERENTS COOP	10 000,00				10 000,00	10 000,00		10 000,00
Bureau Technique de Promotion Laitière (BTPL)	750,00				750,00	0,00		0,00
UNION FINANCES GRAINS	53 998,46				53 998,46	0,00		0,00
TOTAL ORG. COOP. AGRICOLES HORS GROUPE	10 256 257,89	0,00	2 860,00	0,00	10 259 117,89	10 407,34	0,00	0,00
262300 CEREMIS	36 228,00				36 228,00	0,00		0,00
262310 URAP	846 293,14				846 293,14	0,00		0,00
262400 NORD CEREALES	2 687 174,78				2 687 174,78	0,00		0,00
262 EXELENCE	3 655 600,63				3 655 600,00	0,00		0,00
TOTAL ORG. COOP. AGRICOLES GROUPE	7 225 295,93	0,00	0,00	0,00	7 225 295,93	0,00	0,00	0,00
TOTAL ORG. COOP. AGRICOLES	10 256 257,89	0,00	2 860,00	0,00	10 259 117,89	10 407,34	0,00	0,00
AUTRES TITRES DE PARTICIPATION (261000)								
BOIRY PORCS	12 348,37				12 348,37	12 348,37		12 348,37
FIDUCOOP	70 541,50				70 541,50	0,00		0,00
FINANCES COOP	2 286,74				2 286,74	0,00		0,00
GIE DE FINS	76,22				76,22	0,00		0,00
GIE DE LA CAPELETTE	182 204,12				182 204,12	0,00		0,00
PANNIER SAS	99 998,25				99 998,25	31 342,02		31 342,02
VOLANOR	6 402,86				6 402,86	0,00		0,00
SCI BOREL	37 995,00				37 995,00	17 606,98		17 606,98
SEMENCES DE FRANCE	126 104,31				126 104,31	0,00		0,00
LOGISTIC TRANS PORCS	280 000,00				280 000,00	0,00		0,00
SAS DU PETIT BEART	112 450,00				112 450,00	29 626,07		29 626,07
SCAAPAG	1 524,49				1 524,49	0,00		0,00
CATERCO	2 000,00				2 000,00	0,00		0,00
BE API	115 600,00				115 600,00	34 266,43		34 266,43
ABATTOIR DE L'AISNE	20,00				20,00	0,00		0,00
TOTAL AUTRES TITRES DE PART. HORS GROUPE	1 049 581,86	0,00	0,00	0,00	1 049 581,86	125 189,87	0,00	0,00
TOTAL AUTRES TITRES DE PART.	1 049 581,86	0,00	0,00	0,00	1 049 581,86	125 189,87	0,00	0,00
TOTAL TITRES DE PART. GROUPE	81 820 409,66	307 001,00	3 818 055,99	0,00	84 123 582,67	360 827,40	0,00	0,00
TOTAL TITRES DE PART.	81 820 409,66	307 001,00	3 818 055,99	0,00	84 123 582,67	360 827,40	0,00	0,00
CREANCES RATTACHEES ET COMPTES BLOQUES								
261100 ADVITAM PARTICIPATIONS	80 305 526,68				84 123 582,67	0,00		0,00
261300 INOXAM	525 152,40				525 152,40	53 827,40	53 827,40	0,00
261310 CEREMIS TRADING	8 730,00		130,00		8 860,00	0,00		0,00
261450 CEREMIS INVEST	307 000,00	307 001,00	1,00		307 000,00	307 000,00	307 000,00	0,00
261470 DEHOSSE	680 000,00				680 000,00	0,00		0,00
TOTAL TITRES DE PART. GROUPE	81 820 409,66	307 001,00	3 818 055,99	0,00	84 123 582,67	360 827,40	0,00	0,00
TOTAL TITRES DE PART.	81 820 409,66	307 001,00	3 818 055,99	0,00	84 123 582,67	360 827,40	0,00	0,00
CREANCES RATTACHEES ET COMPTES BLOQUES								
267420 COOP DE FINS	30 489,80				30 489,80	0,00		0,00
267100 CREANCES RATTACHEES ADVITAM PARTICIPATIONS	134 975,44				134 975,44	0,00		0,00
267100 CREANCES RATTACHEES EXELENCE	611 191,33	134 975,44	307 679,63		783 895,54	0,00		0,00
267120 SERVICES COOP DE France (267410)	2,03				2,03	0,00		0,00
267120 SICAE	1,10				1,10	0,00		0,00
267120 NORD CEREALES	485 792,00				485 792,00	0,00		0,00
267120 SICALOG	198 265,81	369 709,00	966 891,56		195 449,37	0,00		0,00
267430 CREANCES RATTACHEES SENALIA	264 718,00	20 568,00			244 150,00	0,00		0,00
267400 GIE de la Capelette	1 988 721,40	414 648,65	119 053,45		1 693 126,20	0,00		0,00
TOTAL CREANCES RATTACHEES	3 734 337,93	819 901,09	793 624,64	0,00	3 567 861,18	0,00	0,00	0,00
AUTRES TITRES IMMOBILISES (271000)								
271800 TERBOS AGRO INDUSTRIE (TAI)	6 702 632,40	6 702 437,40			0,00	2 827 383,02	2 827 383,02	0,00
TOTAL AUTRES TITRES IMMOBILISES	6 702 632,40	6 702 437,40	0,00	0,00	0,00	2 827 383,02	2 827 383,02	0,00
TOTAL PRETS	45 014,71	0,00	0,00	0,00	45 014,71	0,00	0,00	0,00

DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS

Synthèse des immobilisations financières

Déclaration au 30/06/2023

	Valeur brute à l'ouverture	Dotations de l'exercice	Acquisitions de l'exercice	Vari- ation	Valeur brute à la clôture	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dotations de l'exercice	Vari- ation	Valeur nette à la clôture
DEPOT CCPMA	14 915,82				14 915,82					14 915,82
DEPOT CAIS. ASSUR. ESTER COLZA	8 983,82				8 983,82					8 983,82
DEPOT ELECTRICITE	29 544,03				29 544,03					29 544,03
DEPOT GAZ	5 134,75				5 134,75					5 134,75
CONS. MIN. ENVIRONT. NEUVILLE S/E	15 000,00				15 000,00					15 000,00
DEPOT TRIB. COMMERCE AMIENS	6 029,94				6 029,94					6 029,94
CONS. COUR D'APPEL DE DOUAI	2 000,00				2 000,00					2 000,00
REPRISE ALITEAMS	5 231,18				5 231,18					5 231,18
CAUTION PLAINS EN FETE	500,00				500,00					500,00
BABILOU - DEPOT GARANTIE BERCEAU	4 200,00				4 200,00					4 200,00
CHQ CAUTION LOCATION SALLE DE RADINHEM	120,00				120,00					120,00
TOTAL DEPOTS	91 659,54	0,00	0,00	0,00	91 659,54	0,00	0,00	0,00	0,00	91 659,54
275610 CEREMIS FDC	933 648,00	4 998,95	174 692,00		1 125 341,03					1 125 341,03
275630 CEREMIS TRADING	145 626,68		2 119,32		147 746,00					147 746,00
TOTAL DEPOTS ET CAUTIONNEM.	1 079 314,22	4 998,95	176 811,32	0,00	1 251 124,50	0,00	0,00	0,00	0,00	1 251 124,50
TOTAL GEL IMMORTALIS.	104 785 287,38	5 994 833,44	4 590 776,95	0,00	115 370 900,77	4 998 974,18	3 186 240,42	0,00	0,00	118 266 627,27

Engagements hors bilan 2022-2023

Déclaration au 30/06/2023

Engagements donnés	Bien concerné	Société garantie	Bénéficiaire	Montant d'origine	Montant résiduel	Date d'échéance
CAUTIONS / EMPRUNTS				89 519 975	38 829 543	
Cautions Emprunts		ADVTAM IMMOBILIERE	C A	3 570 000	297 500	30/06/2024
Cautions Emprunts		ADVTAM IMMOBILIERE	CA	1 630 000	271 667	30/06/2025
Cautions Emprunts		ADVTAM IMMOBILIERE	BCMNE	488 500	81 417	30/06/2025
Cautions Emprunts		ADVTAM IMMOBILIERE	LCL	488 500	81 417	30/06/2025
Cautions Emprunts		ADVTAM IMMOBILIERE	SG	488 500	81 417	30/06/2025
Cautions Emprunts		ADVTAM IMMOBILIERE	CDN	341 000	56 833	30/06/2025
Cautions Emprunts		ADVTAM IMMOBILIERE	BSD	488 500	81 417	30/06/2025
Cautions Emprunts		ADVTAM IMMOBILIERE	CA	484 690	121 172	30/06/2026
Cautions Emprunts		ADVTAM IMMOBILIERE	BCMNE	404 900	101 225	30/06/2026
Cautions Emprunts		ADVTAM IMMOBILIERE	CIC	477 820	118 455	30/06/2026
Cautions Emprunts		ADVTAM IMMOBILIERE	CDN	283 420	70 855	30/06/2026
Cautions Emprunts		ADVTAM IMMOBILIERE	CENE	253 430	63 358	30/06/2026
Cautions Emprunts		ADVTAM IMMOBILIERE	LCL	283 420	70 855	30/06/2026
Cautions Emprunts		ADVTAM IMMOBILIERE	SGL	404 900	101 225	30/06/2026
Cautions Emprunts		ADVTAM IMMOBILIERE	CA	9 561 735	5 039 626	28/06/2030
Cautions Emprunts		ADVTAM IMMOBILIERE	CA	2 100 000	1 400 000	30/06/2031
Cautions Emprunts		ADVTAM IMMOBILIERE	CAN	600 000	450 000	30/06/2032
Cautions Emprunts		ADVTAM IMMOBILIERE	CAN	700 000	583 333	30/06/2033
Cautions Emprunts		ADVTAM IMMOBILIERE	CAN	800 000	733 333	30/06/2034
Cautions Emprunts		ADVTAM IMMOBILIERE	CAN	700 000	700 000	30/06/2035
Cautions Emprunts		CASA	CA	310 000	51 667	30/06/2025
Cautions Emprunts	VERCAP	CASA	CA		234 288	30/06/2028
Cautions Emprunts	VERCAP	VERHAEGHE	CA	800 000	337 143	30/06/2028
Cautions Emprunts	VERCAP	VERHAEGHE	CA		303 429	30/06/2029
Cautions Emprunts	VERCAP	CASA	CA	600 000	210 857	30/06/2029
Cautions Emprunts	VERCAP	VERHAEGHE	CA		649 000	30/06/2029
Cautions Emprunts	VERCAP	CASA	CA	1 100 000	451 000	30/06/2029
Cautions Emprunts		VERHAEGHE	CA	800 000	133 333	30/06/2025
Cautions Emprunts		VERHAEGHE	CA	870 000	242 500	30/06/2026
Cautions Emprunts		VERHAEGHE	CA	330 000	55 000	30/06/2025
Cautions Emprunts		PLEIN CHAMP	CA	465 000	116 250	30/06/2026
Cautions Emprunts		PROSTOCK	CA	251 500	20 958	29/06/2024
Cautions Emprunts		PROSTOCK	LCL	24 250	2 021	29/06/2024
Cautions Emprunts		PROSTOCK	SG	24 250	2 021	29/06/2024
Cautions Emprunts		TERNOVEO	LCL	725 750	60 479	29/06/2024
Cautions Emprunts		TERNOVEO	SG	725 750	60 479	29/06/2024
Cautions Emprunts		TERNOVEO	CDN	598 500	49 875	29/06/2024
Cautions Emprunts		TERNOVEO	BSD	250 000	20 833	29/06/2024
Cautions Emprunts		TERNOVEO	CA	1 053 500	175 583	30/06/2025
Cautions Emprunts		TERNOVEO	LCL	311 700	51 950	30/06/2025
Cautions Emprunts		TERNOVEO	BCMNE	311 700	51 950	30/06/2025
Cautions Emprunts		TERNOVEO	SGL	311 700	51 950	30/06/2025
Cautions Emprunts		TERNOVEO	CDN	219 200	36 533	30/06/2025
Cautions Emprunts		TERNOVEO	BSD	311 700	51 950	30/06/2025
Cautions Emprunts		TERNOVEO	CA	855 030	213 757	30/06/2026
Cautions Emprunts		TERNOVEO	BCMNE	536 700	134 175	30/06/2026
Cautions Emprunts		TERNOVEO	CIC	652 100	163 025	30/06/2026
Cautions Emprunts		TERNOVEO	CDN	375 700	93 925	30/06/2026
Cautions Emprunts		TERNOVEO	CENE	217 370	54 343	30/06/2026
Cautions Emprunts		TERNOVEO	LCL	375 700	93 925	30/06/2026
Cautions Emprunts		TERNOVEO	SGL	536 700	134 175	30/06/2026
Cautions Emprunts		TERNOVEO	CA	7 410 837	700 000	30/06/2025
Cautions Emprunts		TERNOVEO	CA	4 896 258	2 570 578	30/06/2030
Cautions Emprunts		TERNOVEO	CA	1 900 000	814 286	30/06/2028
Cautions Emprunts		TERNOVEO	CA	500 000	333 333	30/06/2031
Cautions Emprunts		TERNOVEO	CA	2 000 000	1 142 857	30/06/2027
Cautions Emprunts		TERNOVEO	CA	2 000 000	1 428 571	30/06/2028
Cautions Emprunts		TERNOVEO	CA	2 100 000	1 800 000	30/06/2029
Cautions Emprunts		TERNOVEO	CA	1 200 000	1 200 000	30/06/2030

Engagements donnés	Bien concerné	Société garantie	Bénéficiaire	Montant d'origine	Montant résiduel	Date d'échéance
Cautions Emprunts		VERTDIS	CA	1 494 000	249 000	30/06/2025
Cautions Emprunts		VERTDIS	CA	1 180 000	295 000	30/06/2026
Cautions Emprunts		VERTDIS	CA	6 921 182	942 857	30/06/2025
Cautions Emprunts		VERTDIS	CA	3 600 000	1 642 857	30/06/2026
Cautions Emprunts		VERTDIS	CA	4 400 000	2 514 286	30/06/2027
Cautions Emprunts		VERTDIS	CA	3 400 000	2 428 571	30/06/2028
Cautions Emprunts		VERTDIS	CA	600 000	500 000	30/06/2028
Cautions Emprunts		VERTDIS	CA	1 000 000	916 667	30/06/2034
Cautions Emprunts		VERTDIS	CA	2 100 000	1 800 000	30/09/2029
Cautions Emprunts		VERTDIS	CA	1 200 000	1 200 000	30/06/2030
Cautions Emprunts		ATOUTIME	BSD	3 000 000	1 628 000	31/03/2027
Cautions Emprunts		MAPP	CAN	24 583	8 202	10/11/2024
CAUTION / CREDIT CEREALES				3 000 000	13 930 000	
- Financement céréales		TERNOVEO		5 200 000	5 200 000	23/06/2023
- Financement céréales		TERNOVEO		900 000	900 000	23/06/2023
- Financement céréales		TERNOVEO		1 500 000	1 500 000	23/06/2023
- Financement céréales		TERNOVEO		2 400 000	2 400 000	23/06/2023
- Financement céréales		TERNOVEO		900 000	900 000	23/06/2023
- Financement céréales		TERNOVEO		2 100 000	2 100 000	23/06/2023
CAUTION / CREDIT BAUX-LOCATIONS				103 980	103 980	
- LOYER	GAUCHY	VERTDIS	CELIANE	103 980	103 980	ANNUEL
CAUTION / AUTRES				185 232 074	185 232 074	
Engagement solidaire		VERHAEGHE (CASA AGRIPRO)	AGCO DISTRIBUTION SA	6 000 000	6 000 000	INDETERMINE
- Garantie 1 ère demande		GIE ADVITAM PERFORMANCE	LAFI	850 000	850 000	INDETERMINE
- Garantie 1 ère demande		CASA	KUBOTA	80 000	80 000	INDETERMINE
- Garantie 1 ère demande		SICALOG	CA	1 591 800	1 591 800	
- Caution Solidaire		CEREMIS	CA ILE DE France	16 366 193	16 366 193	31.10.2019
- Caution Solidaire		CEREMIS	CREDIT COOPERATIF	5 455 398	5 455 398	
- Caution Solidaire s/Facilité de caisse		CEREMIS	CIC EST	14 547 727	14 547 727	INDETERMINE
- Caution Solidaire		CEREMIS	STE GENERALE	16 366 193	16 366 193	INDETERMINE
- Caution Solidaire		CEREMIS	CE	10 910 795	10 910 795	36 mois
- Caution Solidaire		CEREMIS	CA BRIE PICARDIE	3 636 932	3 636 932	
- Caution Solidaire		CEREMIS	CARGILL	201 250	201 250	INDETERMINE
- Caution Solidaire		CEREMIS TRADING	CARGILL	145 500	145 500	INDETERMINE
- Garantie Parentale		CEREMIS	CACEIS	18 184 659	18 184 659	
- Caution sur Engagement solidaire s/ facilité caisse		CEREMIS TRADING	CIC EST	145 627	145 627	INDETERMINE
- Hypothèques rechargeables crédit renouvelable		GROUPE	CREDIT SYNDIQUE	34 375 000	34 375 000	31.12.2035
- Hypothèques rechargeables crédit découvert autorisé		GROUPE	CREDIT SYNDIQUE	6 875 000	6 875 000	31.12.2035
- Hypothèques rechargeables crédit d'investissement		GROUPE	CREDIT SYNDIQUE	49 500 000	49 500 000	31.12.2035
CAUTIONS DONNEES A DES ORGANISMES AGRICOLES				7 313 231	5 182 379	
- Caution personnel et solidaire	SNO	EXELIENCE	CANDF	7 313 231	5 182 379	
TOTAL				295 169 260	242 347 976	

Engagements hors bilan 2022-2023

Déclaration au 30/06/2023

Engagements reçus	Bien concerné	Société garante	Bénéficiaire	Montant d'origine	Montant résiduel
- Garantie 1 ère demande		CA DU NORD	TOTAL	36 588	36 588
- Garantie 1 ère demande		CA DU NORD	ONIFLHOR	121 959	121 959

Déclaration au 30/06/2023