

SCA TERRES DU SUD

**Place de l'Hôtel de Ville
47320 CLAIRAC**

COMPTES CONSOLIDES AU 30 JUIN 2022

Certifier conformes

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'S' or 'L' shape with a vertical line through it, and a horizontal line at the bottom.

Rubriques	30/06/2022	30/06/2021 *
CHIFFRE D'AFFAIRES		
Ventes de marchandises	481 241 458	416 199 687
Ventes de marchandises Export		
Ventes de biens	125 061 609	120 199 830
Ventes de biens Export	1 871 345	1 483 880
Ventes de services	20 687 064	21 095 899
Ventes de services Export		
Autres revenus		
TOTAL I	628 861 476	558 979 296
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Production stockée	-1 397 557	-6 558 521
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	1 009 216	102 197
Reprises sur dépréciations, amortissements, transfert	7 291 769	13 445 706
Autres produits	1 431 752	400 857
TOTAL II	8 335 180	7 390 239
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises (y compris droits de douane)	446 914 481	351 032 382
Variation de stock de marchandises	-34 156 425	17 504 870
Achats de matières premières et autres appro.	71 460 279	45 965 050
Variation de stock matières premières et approvisionnements	-935 922	-814 625
Autres achats et charges externes	71 934 554	69 325 204
Impôts, taxes et versements assimilés	4 747 791	4 724 199
Salaires et traitements	38 862 010	39 391 293
Charges sociales	14 208 427	15 064 124
Dotations d'exploitation aux amortissements et dépréciations des immobilisations	11 568 305	11 925 733
Dotations d'exploitation aux dépréciations et provisions	6 520 280	7 051 573
QP de résultat sur opérations faites en commun		
Autres charges	3 066 408	2 560 718
TOTAL III	634 190 188	563 730 521
RESULTAT D'EXPLOITATION avant dépréciations de l'écart d'acquisition	3 006 468	2 639 014
Dotations aux amortissements et dépréciations des écarts d'acquisition	-35 576	-35 576
RESULTAT D'EXPLOITATION après dépréciations de l'écart d'acquisition	3 042 044	2 674 590

RAPPORT DE GESTION SUR LES COMPTES CONSOLIDÉS DU GROUPE TERRES DU SUD

30 Juin 2022

I - LISTE DES SOCIÉTÉS CONSOLIDÉES

SOCIÉTÉS	SIÈGE	N° SIRET	M.	Intérêt
AFA	40160 - YCHOUX	48 323 149 400 020	ME	20,00%
ALCOR	47320 - CLAIRAC	512 856 170 00018	IG	95,93%
BLASON D'OR	24680 - St Laurent des Vignes	318 055 167 00023	IG	100,00%
CARRE VERT	47320 - CLAIRAC	319 557 716 00028	IG	100,00%
CASTELMAIS	47700 - CASTELJALOUX	339 873 374 00013	IG	100,00%
CHAMBERLANNE	16210 - BAZAC	310 738 059 00024	ME	48,07%
DELMOND FOIES GRAS	24330 – BOULAZAC ISLE MANOIRE	347 451 684 00059	IG	100,00%
DELTA SUD	47320 - CLAIRAC	423 299 551 00014	IG	100,00%
GEA	47320 - CLAIRAC	397 553 660 00010	IG	100,00%
INOVCHATAIGNE	24400 Saint-Medard-De-Mussidan	44 343 887 400 036	ME	44,94%
Les Fermiers du Périgord	24120 – Terrasson Lavilledieu	534 295 282 00022	ME	34,00%
LES JUS DE MARMANDE	47200 - MARMANDE	521 507 137 00011	IG	100,00%
LES JUS DU SOLEIL	47200 - MARMANDE	89 006 626 900 014	ME	40,00%
NOVAGRI	47320 - CLAIRAC	793 755 455 00037	IG	100,00%
SASBB	33530 - BASSENS	467 200 341 00015	ME	31,03%
SCI DE LA SEOUNE	84250 - MONTAIGU DE QUERCY	449 496 371 00013	IP	50,00%
SDA NEGOCES	47400 - TONNEINS	402 296 230 00160	IG	100,00%
SEVIDANI	47180 - Meilhan sur Garonne	398 127 548 00012	IG	100,00%
SLC (SUD LEGUMES CONDITIONNEMENT	47400 FAUGUEROLLES	809 013 816 00024	IG	100,00%
SOMIN	64 410 – ARZACQ-ARRAZIGUET	349 282 921 00023	IP	32,23%
SOJA PRESS	47110 – STE LIVRADE	754 092 039 00017	IG	60,00%
SOSESMA	47200 - MARMANDE	439 632 894 00010	IG	53,95%
SUD PRODUCTION	47110 - Ste-Livrade	495 286 791 00019	IG	100,00%
TOMATES D'AQUITAINE	47300 - Bias	434 760 864 00018	IG	100,00%
TERRES DU SUD	47320 - CLAIRAC	381 561 844 00022	IG	100,00%

II - CHIFFRE D'AFFAIRES PAR BRANCHE

BRANCHE PALMIPÈDES	119 382 926
BRANCHE VOLAILLES	142 464 714
BRANCHE FRUITS ET LÉGUMES	51 326 707
BRANCHE DISTRIBUTION	56 089 083
BRANCHE RUMINANTS	6 094 274
BRANCHE VÉGÉTAL	252 041 038
BRANCHE GROUPE	1 462 814
TOTAL	628 861 556

III - RÉSULTAT PAR BRANCHE

BRANCHE PALMIPÈDES	1 491 547
BRANCHE VOLAILLES	1 942 479
BRANCHE FRUITS ET LÉGUMES	(2 308 945)
BRANCHE DISTRIBUTION	991 756
BRANCHE RUMINANTS	29 689
BRANCHE VÉGÉTAL	1 754 881
BRANCHE GROUPE	(2 210 265)
	1 691 143

IV - ANALYSE DE L'EXPLOITATION

	2020/2021	% C.A.	2021/2022	% C.A.
CHIFFRE D'AFFAIRES GROUPE	558 979 296		628 861 476	
Production stockée	- 6 558 521	-1.17%	-1 397 557	-0.22%
Achats et charges externes	-483 012 881	86.41%	-555 216 967	88.29%
VALEUR AJOUTEE GROUPE	69 407 894	12.42%	72 246 952	11.49%

Le chiffre d'affaires consolidé a augmenté de 70 M€ avec pour principale cause une hausse des ventes d'engrais (effet volume et effet prix) ainsi que l'augmentation du prix des céréales qui impacte le chiffre d'affaires de la branche Végétal de 64M€.

On constate également une baisse du chiffre d'affaires de la branche Palmipèdes à hauteur de 4.8M€ suite à l'arrêt de l'activité début avril provoqué par l'arrivée de la grippe aviaire.

La branche Volailles connaît une forte augmentation de son chiffre d'affaires (+7.7M€ vs 2021) qui s'explique par l'augmentation du prix des céréales (alimentation animale) et une hausse des ventes auprès des grossistes à un prix de vente supérieur.

La valeur ajoutée a augmenté de 2.8M€, cette hausse s'explique par une baisse de la production stockée (dont Delmond Foie Gras pour 3.6M€).

	2020/2021	% C.A.	2021/2022	% C.A.
Impôts, taxes et subventions	-4 622 002	0.83%	-3 738 575	0.59%
Salaires et Charges sociales	-53 560 079	9.58%	-52 938 088	8.42%
Participation des salariés	-895 338	0.16%	-132 349	0.02%
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	10 330 475	1.85%	15 437 940	2.45%

Le poste Salaires et charges sociales a diminué de 0.5M€ expliqué par l'arrêt d'activité de la société Les Jus de Marmande.

L'Excédent Brut d'Exploitation a augmenté de 5 M€ avec pour effet principal l'amélioration de la branche Végétal qui voit son EBE progresser de 6 M€.

	2020/2021	% C.A.	2021/2022	% C.A.
Amortissements, provisions et transferts ch.	-5 531 600	0.99%	-10 796 816	1.71%
Autres produits et charges	- 2 159 861	0.39%	- 1 634 656	0.26%
RESULTAT D'EXPLOITATION	2 639 014	0.47%	3 006 4683	0.48%

dotations aux amort et dépréciations écarts acquisitions	-35 576	-35 576
--	---------	---------

La charge d'amortissements et provisions augmente de 5 M€ cette année notamment dû au changement de présentation des produits de transferts de charges pour 3.8M€ ré-affectés pour la majorité en chiffre d'affaires car il s'agit de facturations émises

Le **Résultat d'Exploitation** ressort à 3 M€.

	2020/2021	% C.A.	2021/2022	% C.A.
Produits financiers	2 440 369	0.44%	1 604 240	0.25%
Charges financières	-2 561 414	0.46%	-2 338 436	0.37 %
RESULTAT FINANCIER	-121 045	-0.02%	-734 196	-0.12%

	2020/2021	% C.A.	2020/2021	% C.A.
RESULTAT COURANT	2 553 545	0.25%	2 307 848	0.37%
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 246 238		189 718	
Impôts	-113 144		-344 400	
Résultats des stés mises en équiv	81 920		-462 023	
RESULTAT CONSOLIDE	3 768 554	0.67%	1 411 457	0.23%

L'application du nouveau règlement de l'ANC n° 2015-07 a conduit à remplacer l'amortissement des écarts d'acquisition par la réalisation de tests de dépréciations.

Nous vous demandons conformément aux articles L 225-100 et L 233-16 du Code de commerce de bien vouloir approuver les comptes consolidés qui vous sont présentés en annexe.

V – EVENEMENTS INTERVENUS DEPUIS LA CLOTURE SUR LE PERIMETRE COMPTES CONSOLIDES ET PERSPECTIVES D'EVOLUTION

Il est à noter que la campagne 2022 se déroule dans un contexte extrêmement chaotique (guerre en Ukraine, volatilité des cours, épisode de sécheresse particulièrement sévère...). Nous constatons que la collecte est pour le moment inférieure aux prévisionnels d'environ 65.000 tonnes, ce qui impactera nécessairement le résultat de l'exercice à venir.

Par ailleurs, nous avons fait face tout au long de l'année à un épisode de grippe aviaire particulièrement virulent, qui a très fortement touché nos territoires et nos adhérents. A ce jour, nous avons dû prendre la décision de fermer totalement et provisoirement l'abattoir de DELMOND situé à Bergerac, et ne pouvons envisager sereinement une réouverture de celui-ci avant la fin de l'exercice.

Les exercices à venir seront encore marqués par les profondes modifications du monde agricole, et les incertitudes créées par les modifications réglementaires de ces dernières années, et notamment la Loi Egalim.

Au cours de l'exercice à venir, le Groupe devra également faire face à de très nombreux risques :

- fort risque de manque de disponibilités des intrants (molécules phytos, engrais),
- inflation en forte accélération (énergie, main d'oeuvre, intrants, matières premières industrielles...)
- baisse des volumes en collect céréales (risque climatique fort notamment)

(regain d'attractivité des grandes cultures au détriment des cultures contractualisées (fruits et légumes mais également semences)

-épizooties à répétition, entraînant une forte fragilisation des éleveurs / gaveurs et déstabilisant la filière (manque de canetons)

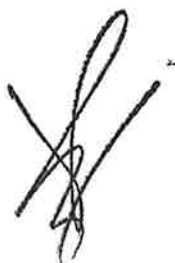
Dans ce cadre, le Groupe devra anticiper ses couvertures en énergie, et poursuivre ses négociations avec ses clients récurrents (GD, industriels etc) et ses fournisseurs.

**VI - RAPPORT DE RESPONSABILITE SOCIETALE 2021/2022 –DECLARATION DE
PERFORMANCE EXTRA FINANCIERE GROUPE TERRES DU SUD**

Pour le Conseil d'administration

Patrick GRIZOU

Président

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke, positioned below the printed name.



SCA Terres du Sud

Place de l'Hôtel de ville – BP 29
47 320 Clairac

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes consolidés

Exercice clos le 30 juin 2022

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes consolidés

Exercice clos le 30 juin 2022

À l'assemblée générale de la coopérative Terre du Sud,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée, nous avons effectué l'audit des comptes consolidés de la coopérative relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes consolidés 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, à la fin de l'exercice, de l'ensemble constitué par les personnes et entités comprises dans la consolidation.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note 17 « Changement de méthode comptable » du paragraphe 2 « Principes comptables » de l'annexe des comptes consolidés qui précise le nouveau référentiel comptable à partir duquel sont arrêtés les comptes consolidés de l'exercice clos le 30 juin 2022 et expose le changement de méthode de comptabilisation des subventions d'investissements et de présentation des états financiers.

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 consolidés de l'exercice.

Votre annexe fait mention des principes et méthodes de consolidation retenus, ainsi que des éléments pris en compte pour l'établissement des comptes consolidés :

- Nous avons procédé à l'appréciation de ces principes, sur la base des éléments mis à notre disposition.
- Nous avons également mis en œuvre des contrôles spécifiques pour vérifier par sondage l'application de ces méthodes.
- Enfin, nous nous sommes particulièrement assurés de l'exhaustivité des variations du périmètre de consolidation.

L'ensemble de ces contrôles n'appelle pas d'observation particulière de notre part.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes consolidés 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 consolidés 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 des informations relatives au groupe, données dans le rapport du conseil d'administration aux associés.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur leur sincérité et leur concordance avec les comptes consolidés.

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

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

Il appartient à la direction d'établir des comptes consolidés 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 consolidés ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes consolidés, 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 consolidés ont été arrêtés par le conseil d'administration.

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

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes consolidés 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 consolidés ;
- 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 coopérative 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 consolidés 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 consolidés et évalue si les comptes consolidés reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle ;

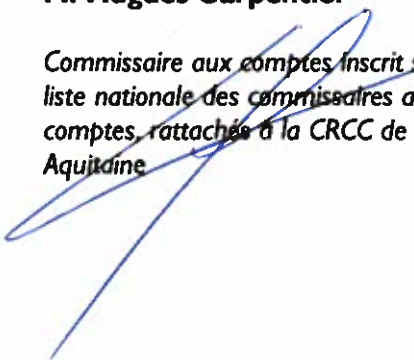
- concernant l'information financière des personnes ou entités comprises dans le périmètre de consolidation, il collecte des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour exprimer une opinion sur les comptes consolidés. Il est responsable de la direction, de la supervision et de la réalisation de l'audit des comptes consolidés ainsi que de l'opinion exprimée sur ces comptes.

Fait à Pessac et Agen, le 21 octobre 2022

Pour la Fédération AREVCO

M. Hugues Carpentier

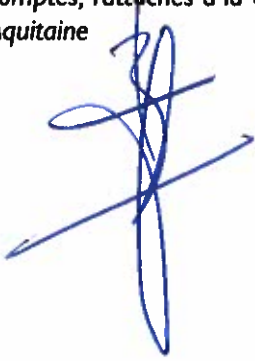
*Commissaire aux comptes inscrit sur la
liste nationale des commissaires aux
comptes, rattachés à la CRCC de Grande
Aquitaine*



TRIAXE AUDIT

M. Frédéric Bistuer

*Commissaire aux comptes inscrit sur la
liste nationale des commissaires aux
comptes, rattachés à la CRCC de Grande
Aquitaine*



ANNEXES

BILAN CONSOLIDE AU 30/06/2022

ACTIF	Montant Brut	Dépréciation	30/06/2022	30/06/2021 *
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Ecart d'acquisition	23 765 383	18 426 197	5 339 186	5 082 346
Marques				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droits similaires	5 050 181	3 518 569	1 531 612	1 581 875
Immobilisations incorporelles en crédit bail et contrats assimilés				
Autres immobilisations incorporelles				-1
Immobilisation incorporelles en cours				
Avances, acomptes immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	9 516 543	3 259 220	6 257 323	6 193 229
Constructions	90 735 947	66 307 247	24 428 700	26 358 927
Installations techniques, matériel, outillage	85 999 095	64 705 784	21 293 311	22 828 027
Immobilisations corporelles en crédit bail et contrats assimilés	22 383 752	18 764 001	3 619 751	4 044 068
Autres immobilisations corporelles	25 276 560	21 490 863	3 785 697	4 578 507
Immobilisations corporelles en cours	3 255 495		3 255 495	1 781 969
Avances et acomptes	304 158		304 158	171 168
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Titres de participations	24 066 665	389 741	23 676 924	23 688 111
Créances rattachées à des participations	5 336		5 336	5 336
Autres titres immobilisés	15		15	15
Prêts	5 059 362	875 589	4 183 773	4 877 216
Autres immobilisations financières	2 857 755		2 857 755	692 050
Liaison Titres				
TITRES MIS EN EQUIVALENCE	2 260 952		2 260 952	2 742 846
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	300 537 199	197 737 211	102 799 988	104 625 689
STOCKS				
Matières premières, approvisionnements	5 921 999	6 423	5 915 576	4 971 057
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	6 628 490	73 218	6 555 272	7 712 284
Marchandises	78 139 030	2 134 942	76 004 088	41 809 811
CLIENTS				
Créances clients et comptes rattachés	92 373 726	10 213 331	82 160 395	93 476 391
AUTRES CREANCES ET COMPTES DE REGULARISATION				
Avances et acomptes versés sur commandes	7 378 107		7 378 107	3 019 067
Actifs d'impôts différés	525 028		525 028	638 477
Autres créances	31 642 828	1 990 778	29 652 050	19 076 334
Charges constatées d'avance	9 528 753		9 528 753	4 692 017
Capital souscrit, appelé et non versé	131 213		131 213	113 530
Frais d'émission d'emprunt	842 151		842 151	
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
Ecart d'arrondi actif	2		2	2
TRESORERIE ET EQUIVALENTS				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Disponibilités	17 467 359		17 467 359	5 989 056
TOTAL ACTIF CIRCULANT	250 578 686	14 418 692	236 159 994	181 498 035
TOTAL ACTIF	551 115 885	212 155 903	338 959 982	286 123 724

PASSIF	30/06/2022	30/06/2021 *
CAPITAUX PROPRES		
Capital	5 340 984	5 479 023
Primes sur capital		
Ecart de réévaluation	28 139	28 139
Ecart de réévaluation groupe		
Réserve légale	7 526 990	7 526 990
Réserves statutaires ou contractuelles	423 218	423 218
Réserves réglementées	20 369 637	19 523 787
Autres réserves	91 654 221	81 027 373
Réserves du groupe	-21 892 561	-16 560 652
Ecart de conversion		
Report à nouveau	490 000	490 000
Résultat Groupe	1 466 853	3 886 045
AUTRES FONDS PROPRES		
Subventions d'investissement		
Titres en auto-contrôle		
Produits des obligations remboursables en actions existantes	10 000 016	
Avances conditionnées		
CAPITAUX PROPRES (PART DU GROUPE)	115 407 497	101 823 923
INTERETS MINORITAIRES		
Intérêts hors groupe	92 901	210 494
Ecart de conversion hors groupe		
Résultat hors groupe	224 292	-117 491
INTERETS MINORITAIRES	317 193	93 003
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Ecart acquisition négatif	284 611	320 187
Provisions pour engagements de retraite et avantages similaires	4 644 402	4 672 655
Provisions pour litige		
Provisions pour restructuration		
Provisions pour perte de change		
Autres provisions	4 586 518	4 012 129
TOTAL PROVISIONS	9 515 531	9 004 971
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	39 891 710	44 444 432
Emprunts en crédit-bail	1 259 039	1 220 275
Concours bancaires courants	60 522 693	59 241 942
Autres dettes financières	170 442	40 202
FOURNISSEURS		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	66 323 084	33 917 021
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 160 185	325 918
AUTRES DETTES ET COMPTES DE REGULARISATION		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	4 819 649	3 915 259
Dettes fiscales et sociales	21 505 546	16 870 788
Impôts différés passifs	1 109 013	909 344
Autres dettes	14 623 045	11 764 104
Produits constatés d'avance	2 335 346	2 552 539
Ecart de conversion passif		
Ecart d'arrondi passif	9	3
TOTAL DETTES	213 719 761	175 201 827
TOTAL PASSIF	338 959 982	286 123 724

Certifié conforme
aux écritures
Les Commissaires aux Comptes

* Le bilan de l'exercice précédent est au format du nouveau règlement ANC n° 2020-01, un état de passage avec les comptes arrêtés au 30/06/2021 est présentée en pages 16 et 17.

Rubriques	30/06/2022	30/06/2021 *
CHIFFRE D'AFFAIRES		
Ventes de marchandises	481 241 458	416 199 687
Ventes de marchandises Export		
Ventes de biens	125 061 609	120 199 830
Ventes de biens Export	1 871 345	1 483 880
Ventes de services	20 687 064	21 095 899
Ventes de services Export		
Autres revenus		
TOTAL I	628 861 476	558 979 296
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Production stockée	-1 397 557	-6 558 521
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	1 009 216	102 197
Reprises sur dépréciations, amortissements, transfert	7 291 769	13 445 706
Autres produits	1 431 752	400 857
TOTAL II	8 335 180	7 390 239
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises (y compris droits de douane)	446 914 481	351 032 382
Variation de stock de marchandises	-34 156 425	17 504 870
Achats de matières premières et autres appro.	71 460 279	45 965 050
Variation de stock matières premières et approvisionnements	-935 922	-814 625
Autres achats et charges externes	71 934 554	69 325 204
Impôts, taxes et versements assimilés	4 747 791	4 724 199
Salaires et traitements	38 862 010	39 391 293
Charges sociales	14 208 427	15 064 124
Dotations d'exploitation aux amortissements et dépréciations des immobilisations	11 568 305	11 925 733
Dotations d'exploitation aux dépréciations et provisions	6 520 280	7 051 573
QP de résultat sur opérations faites en commun		
Autres charges	3 066 408	2 560 718
TOTAL III	634 190 188	563 730 521
RESULTAT D'EXPLOITATION avant dépréciations de l'écart d'acquisition	3 006 468	2 639 014
Dotations aux amortissements et dépréciations des écarts d'acquisition	-35 576	-35 576
RESULTAT D'EXPLOITATION après dépréciations de l'écart d'acquisition	3 042 044	2 674 590

Rubriques	30/06/2022	30/06/2021 *
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participations	-1	
Produit des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.	38 257	30 428
Autres intérêts et produits assimilés	1 511 676	1 549 362
Reprises sur provisions et transferts de charges	54 309	860 579
Différences positives de change		
Produit nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Gains de change		
Autres produits financiers		
TOTAL IV	1 604 241	2 440 369
CHARGES FINANCIERES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	500 109	1 214 190
Intérêts et charges assimilées	1 838 327	1 347 227
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de placement		
Pertes de change		
Autres charges financières		-3
TOTAL V	2 338 436	2 561 414
RESULTAT FINANCIER (IV - V)	-734 195	-121 045
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	2 307 849	2 553 545
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	316 620	920 164
Autres produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges	25 370	10 300 000
Autres produits exceptionnels	378 961	1 054 652
TOTAL VI	720 951	12 274 816
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	531 232	9 899 767
Autres charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	1	1 128 811
Autres charges exceptionnelles		
TOTAL VII	531 233	11 028 578
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI - VII)	189 718	1 246 238
Impôts exigibles	31 282	57 866
Impôts différés	313 118	55 278
TOTAL VIII	344 400	113 144
TOTAL DES PRODUITS (I + II + IV + VI)	639 521 848	581 084 720
TOTAL DES CHARGES (III + V + VII + VIII)	637 368 681	577 398 081
Résultat des sociétés intégrées	2 153 167	3 686 639
Résultat des sociétés mises en équivalence	-462 023	81 920
Résultat d'ensemble consolidé	1 691 145	3 768 554
Résultat groupe	1 466 853	3 886 045
Résultat hors-groupe	224 292	-117 491
Résultat par action	0,21815	0,57793
Résultat dilué par action	0,21815	0,57793

* Le compte de résultat de l'exercice précédent est au format du nouveau règlement ANC n° 2020-01, un état de passage avec les comptes arrêtés au 30/06/21 est présentée en page 17.

Tableau de flux de trésorerie Consolidé en K €

RUBRIQUES	30/06/2022	30/06/2021
Résultat net des sociétés intégrées	1 691	3 769
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité :		
- Amortissements et provisions	11 434	12 166
- Provisions	992	9 317
- Subventions virées en résultat	- 186	- 1 055
- Variation des impôts différés	313	55
- Plus-values de cession, nettes d'impôt	- 37	8 914
- Résultat des sociétés mises en équivalence	462	82
Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées	14 669	14 450
Dividendes reçus des sociétés mises en équivalence	20	7
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité	2 719	- 2 519
Affacturage	- 3 938	
Flux net de trésorerie généré par l'activité	13 470	11 938
Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement :		
Acquisition d'immobilisations	- 8 886	- 7 140
Cession d'immobilisations, nettes d'impôt	316	695
Immobilisations financières (dépôts, prêts...)	280	953
Euronext - dépôt de garantie	- 2 197	-
Titres de participation	173	- 51
Incidences variation du périmètre	-	- 2 302
Incidences variation du périmètre LJM	-	2 030
Variation du besoin en fonds de roulement	834	- 699
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	- 9 480	- 6 514
Flux de trésorerie lié aux opérations de financement :		
Augmentations ou diminutions de capital en numéraire	- 138	- 222
Dividendes	- 132	-
Subventions d'investissement	1 458	-
ORAE	10 000	-
Emissions d'emprunts	24 435	294
Remboursements d'emprunts	- 28 991	- 8 730
Frais d'émission d'emprunt	- 887	-
Variation des comptes courants	463	- 3 582
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	6 208	- 12 241
Variations de trésorerie (A)	10 198	- 6 817
Trésorerie d'ouverture (B)	- 53 253	- 46 436
Trésorerie de clôture (C)	- 43 055	- 53 253
Ecart (A - (C - B))	0	0

Tableau de variation des capitaux propres

En milliers d'euros	Capital social	autres	Ecart de réévaluation	Réserves	Résultat	Capitaux propres groupe	Intérêts minoritaires	Capitaux propres totaux
						9 067 058		
Situation au 30/06/2020	5 701 065	0	0	101 437 553	-8 978 953	98 159 665	210 483	98 370 148
Variation de capital	-222 042					-222 042	0	-222 042
Résultat N-1				-8 978 953	8 978 953	0		0
Distribution de dividendes				0		0		0
Résultat net de la période					3 886 045	3 886 045	-117 491	3 768 554
Autres		273				273	11	284
Situation au 30/06/2021	5 479 023	273	0	92 458 600	3 886 045	101 823 941	93 003	101 916 944
Variation de capital	-138 239					-138 239	0	-138 239
Résultat N-1		-476		3 886 045	-3 886 045	-476		-476
Distribution de dividendes				-132 640		-132 640		-132 640
Résultat net de la période					1 466 853	1 466 853	224 292	1 691 145
ORAE		10 000 000				10 000 000		10 000 000
Autres (A)				2 388 075		2 388 075	-102	2 387 973
Situation au 30/06/2022	5 340 784	9 999 797	0	98 600 080	1 466 853	115 407 514	317 193	115 724 707

(A) changement de méthode de comptabilisation des subventions

PRINCIPES ET MODALITÉS DE CONSOLIDATION

L'entreprise consolidante est celle qui contrôle exclusivement ou conjointement d'autres entreprises quelle que soit leur forme ou qui exerce sur elles une influence notable.

Les comptes consolidés sont établis selon le nouveau règlement ANC 2020-01. Les divergences avec le règlement CRC 99-02 utilisé jusqu'au 30 juin 2021 sont présentées au paragraphe faits marquants

1- METHODES DE CONSOLIDATION

Il existe trois méthodes de consolidation :

- l'intégration globale de droit ou de « fait »
- l'intégration proportionnelle
- la mise en équivalence

L'intégration globale s'applique lorsque l'entreprise consolidante exerce un contrôle exclusif. Pour se faire, il faut qu'elle ait le pouvoir de diriger les politiques financières et opérationnelles d'une entreprise afin de tirer avantage de ses activités. Le contrôle exclusif peut être de fait ou de droit.

Le contrôle exclusif est exercé de plein droit lorsque la société mère détient, directement ou indirectement, plus de la moitié des droits de vote de sa filiale (+50%). Il doit donc notamment être tenu compte des titres conférant plus de droits de vote que de droits aux bénéficiaires.

En l'absence de détention de la majorité des droits de vote, le contrôle de fait est généralement admis lorsque la société mère dispose, pendant deux exercices, d'un pourcentage de droit de vote supérieur à 40% et qu'aucun autre actionnaire ne possède une fraction de capital supérieure.

Le contrôle exclusif de fait peut également être caractérisé lorsque la société mère désigne pendant deux exercices consécutifs, la majorité des membres des organes de direction, administration ou surveillance.

Le contrôle exclusif peut résulter de clauses statutaires ou d'un contrat particulier passé avec d'autres investisseurs.

L'intégration proportionnelle s'applique lors d'un contrôle conjoint. Celui-ci est effectif lorsqu'il y a partage du contrôle d'une entreprise exploitée en commun par un nombre limité d'associés ou d'actionnaires, de sorte que les politiques financières et opérationnelles résultent de leurs accords.

La mise en équivalence ne s'applique que s'il y a influence notable. Elle se traduit par le pouvoir de participer aux politiques financières et opérationnelles d'une entreprise sans en détenir le contrôle.

ECART D'ACQUISITION ET FONDS DE COMMERCE

La différence entre le coût d'acquisition des titres et l'évaluation totale des actifs et passifs identifiés à la date d'acquisition constitue l'écart d'acquisition. Lorsque l'écart d'acquisition est positif, il représente ou comprend la fraction du prix payée en contrepartie des avantages que procure la prise de contrôle de l'entreprise.

Sur l'exercice le groupe a appliqué le Règlement de l'ANC n° 2015-07 du 23 novembre 2015 modifiant l'annexe du règlement n° 99-02 du 29 avril 1999 du comité de la réglementation comptable modifié relatif aux comptes consolidés des sociétés commerciales et entreprises publiques. L'application du règlement a conduit d'une part à remplacer l'amortissement des écarts d'acquisition par la réalisation de tests de dépréciations de ces actifs. D'autre part les fonds de commerce et parts de marché ont été reclassés dans le poste écart d'acquisition.

Un écart d'acquisition négatif de 355 763€ a été dégagé sur la société INOVCHATAIGNE sur l'exercice clos au 30/06/2021. Cet écart d'acquisition fait l'objet d'un amortissement sur une durée de 10 ans, lié à l'endettement permanent par les billets de trésorerie.

CREDIT-BAIL

Les contrats de location-financement, dont les conditions s'apparentent à un achat assorti d'un crédit, font l'objet des retraitements suivants dans les comptes consolidés :

- Enregistrement des biens concernés en immobilisations à l'actif,
- Comptabilisation en contrepartie des emprunts correspondants au passif,
- Annulation des redevances enregistrées en charges d'exploitation et comptabilisation des charges financières afférentes aux emprunts,
- Constatation des amortissements des immobilisations conformément aux méthodes du Groupe.

Les contrats de location-financements sont identifiés selon les modalités définies par la recommandation de l'ordre des experts comptables n°29. Cette recommandation reconnaît un contrat de « location-financement » lorsqu'un des critères suivants est identifié :

- Le contrat prévoit le transfert obligatoire de la propriété au preneur au terme de la durée du bail.
- Le contrat prévoit le transfert de la propriété au terme de la durée du bail sur option, et les conditions d'exercice de l'option sont telles que le transfert de propriété paraît hautement probable à la date de conclusion du bail.
- La durée du bail recouvre l'essentiel de la durée de vie du bien dans les conditions d'utilisation du preneur.
- La valeur actualisée des paiements minimaux est proche de la juste valeur du bien loué à la date de conclusion du bail.

FLUX INTRA-GROUPE

Les flux générés entre société du groupe sont éliminés :

- en totalité pour les sociétés intégrées en totalité
- proportionnellement pour les sociétés soumises à l'intégration proportionnelle.

IMPÔT DIFFERE

Sont enregistrées au bilan et au compte de résultat consolidé les impositions différées qui résultent :

- du décalage temporaire entre la constatation comptable d'un produit ou d'une charge et son inclusion dans le résultat fiscal d'un exercice ultérieur
- des aménagements et éliminations imposées par la consolidation
- des déficits fiscaux reportables dans le cas où il est probable que l'entreprise pourra les récupérer.

Le taux de l'impôt a été modifié sur les comptes consolidés au 30/06/2022 passant de 26.5% à 25%. Ce changement de taux a eu un impact positif de 15K€ sur l'exercice.

CONVERSION DES ETATS FINANCIERS EN DEVISE

Toutes les entités du groupe sont implantées en France

DATE DE CLÔTURE DES COMPTES

Les états financiers des sociétés du groupe sont établis selon les règles comptables applicables dans leur pays d'origine et sont le cas échéant retraités afin d'être en harmonie avec les normes du groupe

Toutes les sociétés du groupe clôturent leur exercice social au 30 juin, à l'exception des sociétés suivantes :

- ANTARCTIC FOODS AQUITAINE : 31/05
- INOVCHATAIGNE : 31/03
- LES JUS DU SOLEIL : 31/12

Pour les sociétés ANTARCTIC FOODS AQUITAINE ET INOVCHATAIGNE, qui ont une date de clôture antérieure de moins de trois mois à celle des comptes consolidés, il a été retenu les comptes individuels retraités des opérations significatives intervenues éventuellement entre les deux dates de clôture.

Pour les sociétés SASBB et LES JUS DU SOLEIL, les situations intermédiaires des comptes sociaux ont été retenues.

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Le résultat de la société Les Fermiers du Périgord, société mise en équivalence, a été intégré à la quote-part de sa situation nette mise à zéro, sans tenir compte de sa situation nette négative.

L'Union ALCOR est intégrée dans le périmètre et ne fait pas l'objet de comptes combinés. Il s'agit d'une société détenue de fait pour les raisons suivantes :

Le conseil d'administration de l'Union est composé majoritairement des membres de TERRES DU SUD, avec un président commun

Le contrôle de fait de l'union par la coopérative, est exercé de manière exclusive dans la mesure où la coopérative détient plus de 80% du capital de cette dernière et participe à l'ensemble des décisions de gestion de l'union. Pas de principe "un homme= une voix" compte tenu de l'option « pondération des voix » à l'Assemblée Générale.

Par ailleurs, l'union ne détient pas de réserve du fait qu'elle est mise à l'équilibre annuellement. Aussi, en cas de dévolution, il n'y aurait pas de réserves à partager et quoiqu'il advienne, cela reviendrait de fait à TERRES DU SUD.

Enfin, dans la mesure où l'union porte l'essentiel des stocks du groupe en matière de céréales et d'approvisionnement, la prise en compte de l'union traduit au plus juste le véritable périmètre du groupe

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Sur l'exercice clos au 30/06/2022, TERRES DU SUD s'est engagé à soutenir la coopérative EXPALLIANCE.

2- PRINCIPES COMPTABLES

Les comptes consolidés sont établis conformément aux principes comptables édictés par la loi n° 85-11 du 3 janvier 1985, de son décret d'application du 17 février 1986 et du nouveau règlement ANC 2020-01.

Les méthodes d'évaluation retenues sont identiques à celles de l'exercice précédent.

1) Immobilisations incorporelles et corporelles

La valeur brute des immobilisations corporelles correspond à la valeur d'entrée dans le patrimoine, compte tenu des frais accessoires nécessaires à leur mise en état d'utilisation.

Les frais de développement ne sont pas capitalisés. Le montant des frais de recherche et développement est peu significatif et est comptabilisé en charge.

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation estimée des biens comme suit :

- Immeubles	5 à 20 ans
- Matériel et outillage	3 à 10 ans
- Aménagements Agencements	5 à 10 ans
- Matériel de transport	3 à 5 ans
- Mobilier et matériel de Bureau	3 à 10 ans

Les durées d'amortissement retenues pour le retraitement des biens financés en contrat location-financement sont calculées selon les mêmes méthodes que les autres biens.

2) Subventions d'investissement

Les subventions ne font l'objet d'une comptabilisation en compte de résultat que lorsqu'il existe une assurance raisonnable que :

- L'entreprise pourra se conformer aux conditions d'octroi des subventions ;
- Les subventions sont perçues

Les subventions d'investissement sont présentées au bilan dès lors que la charge subventionnée est supportée.

Selon le nouveau règlement, les subventions d'investissement sont comptabilisées en réserves et non plus en produits constatés d'avance comme dans les exercices précédents.

3) Ecart d'acquisition, immobilisations incorporelles et corporelles : Dépréciation

Des tests de dépréciation sur l'ensemble des actifs immobilisés et écarts d'acquisition sont réalisés dès la survenance d'un indice de perte de valeur.

Ce test de dépréciation est réalisé au minimum une fois par an pour les écarts d'acquisition non amortis. Si la valeur d'inventaire déterminé lors du test de dépréciation est inférieur à la valeur comptable une dépréciation est constituée du montant de la différence.

4) Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement :

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

5) Titres de participation

La valeur actuelle des titres s'apprécie par rapport à une approche multicritère (quote-part des capitaux propres détenue après prise en compte le cas échéant de la juste valeur des actifs et des passifs de la filiale, rentabilité, activité, perspectives d'avenir et intérêt de la participation pour le groupe).

6) Obligations remboursables en actions existantes

Terres du Sud a émis 190 006 ORAE pour un montant de 10 000K, elles sont inscrits au passif de la société dans la rubrique autres fonds propres. Chaque ORAE donne droit à une action GEA. Si l'emprunt obligataire est remboursé par les actions GEA, la participation TDS dans GEA sera diluée de 25%. Les obligations ont été souscrites par Unigrains et Sofiprotéol.

7) Stocks

Les stocks sont évalués en règle générale suivant la méthode du coût moyen pondéré.

Une provision sur stocks céréales est constituée lorsque le prix d'apport est supérieur au prix du marché sur la base du dernier cours connu.

Pour les autres produits, une provision est constituée en fonction de leur rotation et de leur obsolescence.

8) Opérations de couverture réalisées sur l'Euronext

Principes de comptabilisation

L'Union ALCOR réalise des opérations de couverture sur l'Euronext :

- Soit dans le cadre d'achat/vente de lots ;
- Soit dans le cadre d'achat/vente d'options d'achat ou de vente.

Les principes comptables suivis et appliqués au sein de l'Union sont conformes au :

- Règlement ANC 2014-03 et ses dispositions de la section 8 « Dispositions relatives aux instruments financiers à terme et aux opérations de couverture » du chapitre II « Opérations de nature spécifique » du Titre VI « Dispositions et opérations de nature spécifique » du Livre II « Modalités particulières d'applications des principes généraux » du Plan Comptable Général ;
- Règlement N°2015-05 du 2 Juillet 2015 relatif aux instruments financiers à terme et aux opérations de couverture.

Ces principes énoncent notamment que :

- Les contrats et options achetés ou vendus ont pour effet de réduire la variation de la valeur affectant l'élément couvert ;
- Les montants nominaux des contrats ne sont pas comptabilisés au bilan. Ils font l'objet d'engagements s'ils sont susceptibles d'être payés ;
- Les variations de valeur de ces contrats ou options, constatés par la liquidation quotidienne des marges débitrices ou créditrices, sont enregistrées dans le compte « 520 000 Compte Euronext », puis rapportées au compte de résultat de manière symétrique au mode de comptabilisation des produits et charges sur l'élément couvert lors du dénouement.

9) Créances

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

10) Autres valeurs mobilières de placement

La gestion de la trésorerie du groupe est faite dans une optique de prudence auprès d'organismes de placement collectifs en valeurs mobilières opérant sur le marché monétaire. Le groupe n'est donc pas exposé aux risques de marché sur le capital placé. Seul le rendement obtenu des excédents de trésorerie placés est exposé au risque de taux.

Les valeurs mobilières de placement sont valorisées à leur coût d'achat ou de souscription hors frais accessoires.

Des dépréciations sont constatées le cas échéant lorsque cette valeur devient inférieure à la valeur probable de réalisation.

11) Provision pour risques et charges

Un passif est un élément du patrimoine ayant une valeur économique négative pour l'entité, c'est-à-dire une obligation de l'entité à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Si elle satisfait aux conditions de comptabilisation d'un passif, une provision est comptabilisée pour les risques et charges nettement précisées quant à leur objet et dont le montant ou l'échéance ne peuvent être fixés de façon précise. Les provisions pour risques et charges sont évaluées pour le montant correspondant à la meilleure estimation de la sortie de ressources nécessaire à l'extinction de l'obligation.

Les provisions pour risques et charges sont revues à chaque date d'établissement des comptes et ajustées pour refléter la meilleure estimation à cette date. Les provisions pour risques et charges sont rapportées en totalité au résultat quand les raisons qui les ont motivées ont cessé d'exister.

La provision pour risques filiales dans Terres du Sud est constituée essentiellement au titre du risque diffus sur la société AFA détenue à hauteur de 20%, lié au recouvrement de la créance Terres du Sud, pour un montant de 2 300K€.

12) Indemnité de départ à la retraite

La comptabilisation de la provision pour indemnités de départ à la retraite d'un montant de 4,6M€ correspond aux droits acquis par les salariés conformément aux conventions collectives appliquées dans les structures et résulte d'un calcul actuariel. Ce calcul tient compte de la probabilité de départ à la retraite de tous les salariés présents à la clôture (par hypothèse, l'âge de départ est de 65 ans), du taux de mortalité (variant de 0 à 20%), du taux de revalorisation des salaires de 0%, du taux de turn-over constaté (variant entre 0.5% et 6%) et du taux d'actualisation de 2%. Le taux de charges sociales retenu sera celui constaté dans l'exercice.

13) Dettes financières

Les dettes financières sont constituées de l'ensemble des emprunts et avances consentis à la société. En contrepartie de l'inscription à l'actif des investissements financés au moyen de contrats de crédit-bail et assimilés, une dette est enregistrée au passif afin de représenter le crédit conventionnellement obtenu pour le financement de ces biens.

14) Résultat exceptionnel

Les éléments comptabilisés dans le résultat exceptionnel ont été réalisés selon les modalités définies dans le plan comptable général français (CRC 99-03).

Ainsi, les éléments exceptionnels correspondent aux produits et charges résultant d'événements ou d'opérations clairement distinct des activités ordinaires de l'entreprise et qui ne sont pas, en conséquence, censés se reproduire de manière régulière et fréquente.

15) Information relative aux transactions entre parties liées

Les transactions avec les parties liées listées dans cette annexe présentent une importance significative et ont été conclues à des conditions normales de marché selon les critères rappelés ci-dessous.

Une transaction est significative si son omission ou son inexactitude est susceptible d'influencer les décisions économiques prises par les utilisateurs se fondant sur les comptes.

Le caractère significatif doit s'apprécier en fonction du montant de la transaction et/ou de la nature de la transaction.

Les conditions peuvent être considérées comme « normales » lorsqu'elles sont habituellement pratiquées par la société dans les rapports avec les tiers, de sorte que le bénéficiaire de la convention n'en retire pas un avantage par rapport aux conditions faites à un tiers quelconque de la société, compte tenu des conditions en usage dans les sociétés du même secteur.

Aucune transaction répondant à ces critères n'a lieu d'être mentionnée au titre de cet exercice et de la période précédente.

16) Information sectorielle

Les activités du groupe sont définies par branches

- Branche Palmipèdes
- Branche Volailles
- Branche Fruits et Légumes
- Branche Distribution
- Branche Ruminants
- Branche Végétal
- Branche Groupe

Chaque entité juridique s'insère dans une branche excepté TERRES DU SUD qui est multi-activités.

	Chiffre d'affaires	Résultat d'exploitation
Branche Palmipèdes	119 382 926	2 288 359
Branche Volailles	142 464 714	2 265 806
Branche Fruits et Légumes	51 326 707	(1 619 255)
Branche Distribution	56 089 083	1 295 213
Branche Ruminants	6 094 274	46 835
Branche Végétal	252 041 038	2 160 784
Branche Groupe	1 462 814	(3 431 274)
TOTAL	628 861 556	3 006 468

17) Changement de méthode comptable

▪ Nouveau règlement ANC N°2020-01

Le nouveau règlement ANC n° 2020-01 est applicable aux comptes consolidés clos au 30/06/2022.

Le principal impact pour le groupe est une nouvelle présentation des états financiers et les subventions d'investissements comptabilisées en produits constatés d'avance au 30 juin 2021 pour un montant de 1 115 K€, sont désormais inscrits en fonds propres pour l'exercice 30 juin 2022.

▪ Changement de présentation

Comptes audités au 30/06/2021

Actif en EUR	nouvelle présentation	comptes audités	reclassements	nouvelle présentation
Ecart d'acquisition		5 082 346	(5 082 346)	
Capital souscrit non appelé		35 198	(35 198)	
Immobilisations incorporelles		1 581 874	5 082 346	6 664 220
<i>Dont Ecart d'acquisition</i>			<i>5 082 346</i>	<i>5 082 346</i>
Immobilisations corporelles		65 955 895		65 955 895
Immobilisations financières		29 262 728		29 262 728
<i>Participations par mise en équivalence</i>		<i>2 742 846</i>	<i>(2 742 846)</i>	
	Titres mis en équivalence		2 742 846	2 742 846
Actif immobilisé		104 660 887	-35 198	104 625 689
Stocks et en-cours		54 493 152		54 493 152
avances et acomptes versés sur commandes			3 019 067	-3 019 067
Créances				
Créances clients		93 476 391		93 476 391
Actif d'impôt différé		638 477	(638 477)	
Autres créances		19 041 136	(19 041 136)	
Capital souscrit non appelé		113 530	(113 530)	
Divers	Autres créances et comptes de régularisation			
	avances et acomptes versés sur commandes		3 019 067	3 019 067
	Actif d'impôt différé		638 477	638 477
	Autres créances		19 076 334	19 076 334
	<i>dont Capital souscrit non appelé</i>		<i>35 198</i>	<i>35 198</i>
	Capital souscrit non appelé		113 530	113 530
Disponibilités		5 989 056	(5 989 056)	
	Charges constatées d'avance		4 692 017	4 692 017
Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avances		4 692 017	(4 692 017)	
	Trésorerie et équivalents			
	Disponibilités		5 989 056	5 989 056
Actif circulant		181 462 826	35 198	181 498 024
Total Actif		286 123 713		286 123 713

Passif	nouvelle présentation	comptes audités	reclassements	nouvelle présentation
Capital		5 479 021		5 479 021
Primes				
Réserves et résultat consolidés		96 344 900		96 344 900
Autres				
Capitaux propres - Part du groupe		101 823 921		101 823 921
Intérêts minoritaires		93 003		93 003
Provisions		9 004 971		9 004 971
Provisions pour passif d'impôt différé		909 344	-909 344	
Dettes	Dettes financières			
Emprunts et dettes financières		104 946 845		104 946 845
Avances et acomptes reçus sur commandes			3 915 259	(3 915 259)
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		33 917 021	(33 917 021)	
Dettes fiscales et sociales		16 870 788	(16 870 788)	
dettes sur immobilisations		325 918	(325 918)	
Autres dettes		11 764 104	(11 764 104)	
	Fournisseurs			
	dettes fournisseurs et comptes rattachés		33 917 021	33 917 021
	dettes sur immobilisations		325 918	325 918
	Autres dettes			
	Avances et acomptes reçus sur commandes		3 915 259	3 915 259
	Dettes fiscales et sociales		16 870 788	16 870 788
	Impôts différés passifs		909 344	909 344
	Autres dettes		11 764 104	11 764 104
	Produits constatés d'avance		2 552 539	2 552 539
Comptes de régularisation				
Produits constatés d'avance		2 552 539	(2 552 539)	
Total Passif		286 123 713		286 123 713

Comptes audités au 30/06/2021

En EUR	nouvelle présentation	comptes audités	Reclassement des amort EA	nouvelle présentation
Chiffre d'affaires		558 979 296		558 979 296
Autres produits d'exploitation		7 390 239		7 390 239
Achats consommés		413 687 677		413 687 677
Charges de personnel		54 455 417		54 455 417
Autres charges d'exploitations		71 885 922		71 885 922
Impôts et taxes		4 724 199		4 724 199
Dotations aux amort, dépréciations et provisions		18 977 306		18 977 306
Résultat d'exploitation	Résultat d'exploitation avant dotations aux dépréciations de l'écart d'acquisition	2 639 014		2 639 014
	Dotation aux dépréciations des écarts d'acquisitions		-35 576	-35 576
Résultat d'exploitation	Résultat d'exploitation après dotations aux dépréciations de l'écart d'acquisition	2 639 014		2 674 590
Résultat financier		-121 045		-121 045
Résultat exceptionnel		1 246 238		1 246 238
Impôts sur les bénéfices		113 144		113 144
Résultat net des entités intégrées		3 651 063		3 686 639
Quote-part résultats des entités mis en équivalence		81 920		81 920
Dotations aux amortissements des EA		-35 576	35 576	
Résultat net d'ensemble consolidé		3 788 559		3 788 559
Intérêts minoritaires		-117 491		-117 491
Résultat net (Part du groupe)		3 886 050		3 886 050

18) Faits marquants

- Changement de présentation des produits de transferts de charges

Au cours de l'exercice, TDS a procédé à un changement de présentation des produits de transferts de charges pour un montant total de 3M€ réaffectés pour partir en chiffre d'affaires s'agissant de facturations émises et en autres produits.

En 2022, reste en transfert de charges, l'amortissement des frais d'émission d'emprunt.

▪ **Affacturage**

Le groupe TDS a eu recours à l'affacturage à compter du mois de février 2022. Il a été mis en place sur trois sociétés ; Delmond Foies Gras, Terres du Sud et Alcor.

Affacturage (en K€)	30/06/2022	30/06/2021
Financement obtenu	15 981	
Fonds de garantie	-920	
Compensation factor	-3 049	
Réserves	-110	
Comptes courants	110	
Frais affacturage	-11	
Affacturage net disponible	12 001	0

3- AUTRES INFORMATIONS

1) Information post-clôture

Néant

2) Rémunération des dirigeants

Les rémunérations des membres des organes de direction et d'administration ne sont pas indiquées car cela reviendrait à donner une rémunération individuelle.

LISTE DES ENTREPRISES CONSOLIDEES

Sociétés	Siret	Siège Social	30/06/2022			30/06/2021		
			% de contrôle	% d'intérêt	Méthode de conso	% de contrôle	% d'intérêt	Méthode de conso
ANTARCTIC FOODS AQUITAINE	483 231 494 000 20	Avenue Brémontier 40160 YCHOUX	20,03	20,03	ME	20,03	20,03	ME
ALCOR	512 856 170 000 18	Place de l'Hôtel de Ville 47320 CLAIRAC	95,93	95,93	IG	95,93	95,93	IG
BLASON D'OR	318 055 167 000 23	Route de Bordeaux 24100 ST LAURENT DES VIGNES	100,00	100,00	IG	100,00	100,00	IG
CARRE VERT	319 557 716 000 28	Place de l'Hôtel de Ville 47320 CLAIRAC	100,00	100,00	IG	100,00	100,00	IG
CASTELMAÏS	339 873 374 000 13	ZI de Belloc 47700 CASTELJALOUX	100,00	100,00	IG	100,00	100,00	IG
CHAMBERLANNE	310 738 059 000 24	Place de l'Hôtel de Ville 47320 CLAIRAC	48,07	48,07	ME	48,07	48,07	ME
DELMOND FOIES GRAS	347 451 684 000 59	Grand Font 24330 BOULAZAC ISLE MANOIRE	100,00	100,00	IG	100,00	100,00	IG
DELTA SUD	423 299 551 000 14	Place de l'Hôtel de Ville 47320 CLAIRAC	100,00	100,00	IG	100,00	100,00	IG
Groupe Economique Agro-alimentaire	397 553 660 000 10	Place de l'Hôtel de Ville 47320 CLAIRAC	100,00	100,00	IG	100,00	100,00	IG
INOVCATAIGNE	443 438 874 000 36	15 Rue de la Mairie 24400 ST MEDARD DE MUSSIDAN	44,94	44,94	ME	44,94	44,94	ME
LES FERMIERS DU PERIGORD	534 295 282 000 22	1 Route du Périgord 24120 TERRASSON LAVILLEDIEU	34,00	34,00	ME	34,00	34,00	ME
LES JUS DE MARMANDE	521 507 137 000 11	Chemin de Cazeaux 47200 MARMANDE	100,00	100,00	IG	100,00	100,00	IG
LES JUS DU SOLEIL	890 066 269 000 14	12, Chemin de Cazeaux 47200 MARMANDE	40,00	40,00	ME	40,00	40,00	ME
NOVAGRI	793 755 455 000 37	Place de l'Hôtel de Ville 47320 CLAIRAC	100,00	100,00	IG	100,00	100,00	IG
Sté Aquitaine Silos de Bassens	467 200 341 000 15	Quai Alfred de Vial 33530 BASSENS	31,03	31,03	ME	31,03	31,03	ME
SDA NEGOCES	402 296 230 001 60	Rue Gay Lussac 47400 TONNEINS	100,00	100,00	IG	100,00	100,00	IG
SCI DE LA SEQUENE	449 496 371 000 13	Moulin de Jordy 82150 MONTAIGU DE QUERCY	50,00	50,00	IP	50,00	50,00	IP
SEVIDANI	398 127 548 000 12	rue Peydecastaing 47180 Melhan sur Garonne	100,00	100,00	IG	100,00	100,00	IG
SUD LEGUMES CONDITIONNEMENTS	809 013 816 000 24	D 813 47400 FAUGUEROLLES	100,00	100,00	IG	100,00	100,00	IG
SOJA PRESS	754 092 039 000 17	33, Avenue René Bouchon 47110 STE LIVRADE SUR LOT	60,00	60,00	IG	60,00	60,00	IG
SOMIN	349 282 921 000 23	Rte de SAMADET 64410 ARZACQ-ARRAZIGUET	32,23	32,23	IP	32,23	32,23	IP
SOSESMA	439 632 894 000 10	11, Chemin de Cazeaux 47200 MARMANDE	53,96	53,96	IG	53,96	53,96	IG
SUD PRODUCTION	495 286 791 000 19	33, Av. René Bouchon 47110 STE LIVRADE SUR LOT	100,00	100,00	IG	100,00	100,00	IG
TERRES DU SUD	381 561 844 00022	Place de l'Hôtel de Ville 47320 CLAIRAC	100,00	100,00	IG	100,00	100,00	IG
TOMATES D'AQUITAINE	434 760 864 000 18	35 Rue Pierre PINSON 24100 BERGERAC	100,00	100,00	IG	100,00	100,00	IG

AMORTISSEMENT DES ECARTS D'ACQUISITION AU 30/06/2022

Entreprise détentric	Entreprise détenue	Date	Durée mode	Valeur brute	Amort début d'ex	Dotations	Amort fin d'ex	Valeur nette comptable 30/06/22	Valeur nette comptable 30/06/2021
ADENA	SASBB	25-avr-00	120L	42 945	42 945		42 945	0	0
	LUGOMAÏS	9-août-02	120L	1 507 672	1 507 672	0	1 507 672	0	0
	De Marco - Létisud	2-sept-02	120L	31 270	31 270	0	31 270	0	0
	De Marco - Létisud	22-sept-06	120L	627 862	627 862	0	627 862	0	0
	LETISUD	22-sept-06	120L	317 843	317 843	0	317 843	0	0
	SOSESMA	5-mai-10	120L	16 469	16 469		16 469	0	0
	s/s total			2 544 061	2 544 061	0	2 544 061	0	0
DELMOND	Foie Gras St Laurent	18-déc-13	120L	44 369	11 232		11 232	33 137	33 137
	s/s total			44 369	11 232	0	11 232	33 137	33 137
GEA	CASTELMAIS	1-juil-94	120 L	75 556	75 556	0	75 556	0	0
	CARRE VERT	1-juil-94	120 L	68 620	68 620	0	68 620	0	0
	PALMIGORD	1-juil-94	120 L	345 800	345 800	0	345 800	0	0
	BLASON D'OR	1-juil-00	120L	2 472	2 472	0	2 472	0	0
	KERVANIC	30-janv-04	120L	164 505	164 505	0	164 505	0	0
	SDA	10-juin-08	120L	1 605 938	1 605 938	0	1 605 938	0	0
	Les Fermiers du Périgo	19-juin-12	120L	238 146	238 146	0	238 146	0	0
	DELMOND	18-déc-13	120L	475 963	113 313		113 313	362 650	362 650
	MARIDAT CEREALES	6-oct-09	120L	1 008 593	680 798		680 798	327 795	327 795
	Moulin de la Saleve	1-juil-10	120L	2 169 297	1 301 580		1 301 580	867 717	867 717
	MARIDAT CEREALES	5-janv-12	120L	249 254	104 516		104 516	144 738	144 738
	Moulin de la Saleve	1-mars-12	120L	194 390	82 616		82 616	111 774	111 774
	OZEA	12-mai-16	120L	300 261	4 031		4 031	296 230	296 230
	DELMOND	9-mai-17		73 059			0	73 059	73 059
	FGSL	3-avr-17		217 078			0	217 078	217 078
	DELMOND	15-mai-18		300 000			0	300 000	300 000
	DELMOND	26-sept-18		150 000	0	0	0	150 000	150 000
	s/s total			7 638 932	4 787 891	0	4 787 891	2 851 041	2 851 041
TDS	SUD PRODUCTION	10-mars-10	120L	25 835	16 252	0	16 252	9 583	9 583
	SASBB	23-mars-00	120L	57 895	57 895	0	57 895	0	0
	NOVAGRI	1-juil-08	120L	416 298	416 298	0	416 298	0	0
	GRILLE	30-juin-09	120L	93 712	65 597	0	65 597	28 115	28 115
	DIETAPLUS (Somin)	1-juil-11	120L	24 633	14 490	0	14 490	10 143	10 143
	SOV	1-juil-00	120L	76 221	76 221	0	76 221	0	0
	SOV	16-janv-06	120L	160 787	160 787		160 787	0	0
	SUD PRODUCTION	28-mars-17	120L	1 831	0		0	1 831	1 831
	SUD PRODUCTION	9-mars-18	120L	3 964	0		0	3 964	3 964
	TAQ (ex UNIPROLEDI)	30-juin-19		897 478	897 478	0	897 478	0	0
	ANTARCTIC FOODS	10-sept-20		761 971			0	761 971	
	s/s total			2 520 625	1 705 018	0	1 705 018	815 607	53 636
TOTAL				12 747 987	9 048 202	0	9 048 202	3 699 785	2 937 814
FONDS DE COMMERCE				11 017 393	9 377 997		9 377 997	1 639 396	2 114 771
TOTAL				23 765 380	18 426 199	0	18 426 199	5 339 181	5 052 585

Les écarts d'acquisition et les fonds de commerce ne sont plus amortis et font l'objet d'un test de dépréciation au moins une fois par an. Une dépréciation est constatée dès lors que la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

ECARTS D'ACQUISITION NEGATIFS AU 30/06/2022

Entreprise détentrice	Entreprise détenue	Date	Durée mode	Valeur brute	Reprise début d'ex	Reprise	Reprise fin d'ex	Valeur nette comptable 30/06/22	Valeur nette comptable 30/06/2021
TDS	INOVCHATAIGNE	30-sept-20	120L	355 763	35 576	35 576	71 152	284 611	320 187
TOTAL				355 763	35 576	35 576	71 152	284 611	320 187

Effectif moyen au 30 JUIN 2022

	30/06/2022	30/06/2021
Cadres	220	227
Agents de maîtrise	216	217
Employés Ouvriers	781	804
Total	1216	1248

Rubriques	Valeur Brute	Amortissement	Valeur nette
Concessions, brevets, licences - CB & Droit d'utilisation Immobilisations incorporelles - CB & Droit d'utilisation Autres immobilisations incorporelles			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Terrains en crédit bail	1 656 146		1 656 146
Constructions en crédit-bail	18 598 319	16 943 251	1 655 068
Installations techniques en crédit-bail	1 484 822	1 484 822	
Autres Immobilisations corporelles en crédit-bail	644 465	335 928	308 537
 Autres immobilisations corporelles			
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	22 383 752	18 764 001	3 619 751

Comptes consolidés au 30/06/2022

Immobilisations incorporelles

En EUR

Valeurs brutes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Ecart d'acquisition	23 358 543	406 840				23 765 383
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	4 537 947	177 931	3 603		337 906	5 050 181
Immobilisations incorporelles en crédit bail et contrats assimilés						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances, acomptes sur immo. incorporelles						
Immobilisations incorporelles brutes	27 896 490	584 771	3 603		337 906	28 815 564

Amortissements et provisions	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Ecart d'acquisition	18 276 197		-150 000			18 426 197
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	2 956 072	566 100	3 603			3 518 569
Immobilisations incorporelles en crédit bail et contrats assimilés						
Autres immobilisations incorporelles	1	-1				
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances, acomptes sur immo. incorporelles						
Amortissements et provisions	21 232 270	566 099	-146 397			21 944 766

Valeurs nettes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Ecart d'acquisition	5 082 346	406 840	150 000			5 339 186
Marques						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	1 581 875	-388 169			337 906	1 531 612
Immobilisations incorporelles en crédit bail et contrats assimilés						
Autres immobilisations incorporelles	-1	1				
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances, acomptes sur immo. incorporelles						
Valeurs nettes	6 664 220	18 672	150 000		337 906	6 870 798

Comptes consolidés au 30/06/2022

Immobilisations corporelles

En EUR

Valeurs brutes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Terrains	9 321 308	252 283	57 048			9 516 543
Constructions	89 409 974	1 638 226	447 517		135 264	90 735 947
Installations techniques, matériel, outillage	83 778 884	2 228 424	1 116 493		1 108 280	85 999 095
Immobilisations corporelles en crédit bail et contrats assimilés	22 210 973	172 779				22 383 752
Autres immobilisations corporelles	25 335 459	878 615	1 053 238		115 724	25 276 560
Immobilisations en cours	1 781 969	3 137 076	2 187		-1 661 363	3 255 495
Avances et acomptes	171 168	168 673			-35 683	304 158
Valeurs brutes	232 009 735	8 476 076	2 676 483		-337 778	237 471 550

Amortissements et provisions	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Terrains	3 128 079	133 798	2 657			3 259 220
Constructions	63 051 047	3 768 844	512 644			66 307 247
Installations techniques, matériel, outillage	60 950 857	4 796 536	1 041 902		293	64 705 784
Immobilisations corporelles en crédit bail et contrats assimilés	18 166 905	597 096				18 764 001
Autres immobilisations corporelles	20 756 952	1 661 605	927 693			21 490 863
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Amortissements et provisions	166 053 840	10 957 879	2 484 896		293	174 527 115

Valeurs nettes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Terrains	6 193 229	118 485	54 391			6 257 323
Constructions	26 358 927	-2 130 618	-65 127		135 264	24 428 700
Installations techniques, matériel, outillage	22 828 027	-2 568 112	74 591		1 107 987	21 293 311
Immobilisations corporelles en crédit bail et contrats assimilés	4 044 068	-424 317				3 619 751
Autres immobilisations corporelles	4 578 507	-782 990	125 545		115 724	3 785 697
Immobilisations en cours	1 781 969	3 137 076	2 187		-1 661 363	3 255 495
Avances et acomptes	171 168	168 673			-35 683	304 158
Valeurs nettes	65 955 895	-2 481 803	191 587		-338 071	62 944 435

Provisions											
Groupe : AGRO ALIMENTAIRE						Période : 30/06/2022					
Devise : EUR						Phase : RS					
Scénario : 1						Période : 30/06/2022					
Subgroup	Overture	Correction à soulever	Débit/avoir	Régularisation	Virement	Appart. Passiva, Subsidés	Variation de périmètre	Variation de base de change	Autres mouvements	Clients	
Provisions capital appelé non versé											
AUTRES PROVISIONS RECURRENTES											
Provisions pour acquisition de titres	328 187			35 576						284 611	
Provisions pour perte de change											
Provisions pour pensions et obligations similaires											
Provisions pour reconstruction											
Provisions pour risques	4 012 129		2 668 000	2 093 611						4 586 518	
Provisions pour litiges (IDR)	4 672 635		228 659	256 912						4 644 402	
	9 684 821		2 896 659	2 350 523						9 518 831	
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES											
Provisions sur frais d'établissement											
Prov. sur frais de recherche et développement											
Prov. sur const., brevets et droits similaires											
Provisions dépréciation droit au bail											
Provisions dépréciation fond commercial											
Provisions sur autres immo. Incorporelles											
Provisions sur immobilisations incorporelles en cours											
PROV. SUR IMMO INCORPORELLES											
Provisions sur terrains											
Provisions sur terrains en crédit bail											
Provisions sur constructions	99 613		500 000	99 612						500 001	
Provisions sur constructions en crédit bail											
Provisions sur immobilisations corporelles en cours											
Provisions sur autres immobilisations corporelles en cours											
PROV. SUR IMMO CORPORELLES											
Provisions sur titres de participation	99 613		500 000	99 612						500 001	
Prov. pour cess.actifs nets en cours	389 741									389 741	
Provisions sur titres mis en équivalence											
Provisions sur créances rattachées											
Provisions sur autres titres immobilisés											
Provisions sur prêts	409 769		500 109	34 309						875 589	
Provisions sur autres immobil. financières	20 000			20 000							
	819 539		500 109	54 389						1 268 330	
PROV. SUR IMMO FINANCIERES											
Provisions sur stocks matières premières	6 936			513						6 423	
Provisions sur en cours de biens											
Provisions sur en cours de services											
Provisions sur stocks produits finis	108 917		45 627	81 325						73 219	
Provisions sur stocks marchandises	2 383 496		2 062 078	2 310 632						2 134 942	
	2 499 349		2 107 705	2 392 478						2 314 584	
PROV. SUR STOCKS ET EN-COURS											
Prov. sur avances et actifs versés sur crédits											
Provisions sur comptes clients	10 282 443		1 488 835	1 557 949						10 213 329	
Provision dépréciation clients douteux											
Provisions sur autres créances	1 990 778									1 990 778	
Provisions charges constatées d'av.											
Prov. sur valeurs mobilières de placement											
Provisions sur actions propres											
PROVISIONS POUR DEPRECIATION											
	12 373 231		1 488 835	1 557 949						12 384 187	
TOTAL GENERAL											
	24 696 684		7 493 308	6 498 439						25 698 553	

Edité le 28/10/2022 à 12:03

ETAFI CONSO. © Copyright CEGID

30/06/2022

Stocks

En EUR

Valeurs brutes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Matières premières, approvisionnements	4 977 993	944 006				5 921 999
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis	7 821 201		-1 192 711			6 628 490
Marchandises	44 193 307	33 945 723				78 139 030
Valeurs brutes	56 992 501	34 889 729	-1 192 711			90 689 519

Provisions	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Matières premières, approvisionnements	6 936		-513			6 423
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis	108 917	45 627	-81 326			73 218
Marchandises	2 383 496	2 064 303	-2 312 857			2 134 942
Provisions	2 499 349	2 109 930	-2 394 696			2 214 583

Valeurs nettes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Matières premières, approvisionnements	4 971 057	944 006	513			5 915 576
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis	7 712 284	-45 627	-1 111 385			6 555 272
Marchandises	41 809 811	31 881 420	2 312 857			76 004 088
Valeurs nettes	54 493 152	32 779 799	1 201 985			88 474 936

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
		Montant	Montant	Montant
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Créances rattachées à des participations	5 336	5 336		
Autres titres immobilisés	15	15		
Prêts	5 059 362	5 059 362		
Autres immobilisations financières	2 857 755	2 857 755		
CLIENTS				
Créances clients et comptes rattachés	92 373 726	92 373 726		
AUTRES CREANCES ET COMPTES DE REGULARISATION				
Avances et acomptes versés sur commandes	7 378 107	7 378 107		
Actifs d'impôts différés	525 028	525 028		
Autres créances	31 603 147	31 603 147		
Capital souscrit, appelé et non versé	131 213	131 213		
TOTAL GENERAL	139 933 689	139 933 689		

Dettes par échéance

Groupe : AGRO ALIMENTAIRE
 Devise : EUR
 Scénario : 1

Périmètre : GROUPE
 Phase : RS
 Période : 30/06/2022

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
		Montant	Montant	Montant
DETTES FINANCIERES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	39 891 710	6 171 387	33 528 899	191 424
Emprunts en crédit-bail	1 259 039	176 854	586 975	495 209
Concours bancaires courants	60 522 693	60 522 693		
Autres dettes financières	170 442	170 442		
FOURNISSEURS				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	66 323 084	66 323 084		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 160 185	1 160 185		
AUTRES DETTES ET COMPTES DE REGULARISATION				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	4 819 649	4 819 649		
Dettes fiscales et sociales	21 505 546	21 505 546		
Impôts différés passifs	1 109 013	1 109 013		
Autres dettes	14 623 045	14 623 045		
TOTAL GENERAL	211 384 406	176 581 898	34 115 874	686 633

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

TITRES DE PARTICIPATION

	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette 30/06/2022	valeur nette 30/06/2021
AGRIBIO UNION	628 371	-	628 371	628 371
ALCOR	70	-	70	-
AQUIFRAIS	130 672	130 672	-	-
ARTERRIS	759	-	759	759
AVRIVA ELEVAGE	-	-	-	-
AXSO	12 500	-	12 500	12 500
BANQUES	6 293	-	6 293	6 293
BP AQUITAINE	1 944	-	1 944	1 932
CECAB	155	-	155	155
CENTRALE CONVERGENCE	1 000	-	1 000	1 000
CLIENTS DIVERS	-	-	-	-
Conserves de France	69 976	10 220	59 756	59 756
COOP AGRI BIO	4 973	-	4 973	4 973
CRCA 24	1 895	-	1 895	1 895
CRCA 46	21	-	21	-
CRCA 47	673 314	-	673 314	673 286
CREDIT COOPERATIF	137	-	137	137
CUMA APTOCA	124 750	-	124 750	113 294
CUMA CLAIRAC GARONNE	24 649	-	24 649	24 649
CUMA DE BELIEU	15	-	15	15
CUMA DELCANTOU	646	-	646	646
LUR BERRY	419	-	419	419
MIDATEST	560	-	560	560
FINAF	7 305	-	7 305	7 305
CUMA ELEVEUR DU BERRY	144	-	144	144
CUMA MONTJOI	50	-	50	50
DELTA FORCE	1 050	-	1 050	1 050
DSP	500	-	500	500
EXPALLIANCE	4 663	-	4 663	4 663
FIDICOOP SA	48 250	-	48 250	48 250
FINANCESCOOP	2 287	-	2 287	2 287
GAMM VERT	8 821	-	8 821	8 821
GENETIC 'A	17	-	17	17
GERSYCOOP	28	-	28	28
GIE ABATTOIR DE BAZAS	31	-	31	31
GIE INFRATEC	250	-	250	250
GIE MONT DE MARSAN	381	-	381	381
INVIVO	1 478 481	-	1 478 481	1 478 471
LDC AQUITAINE	-	-	-	30 493
LES JUS ET PUREE	-	-	-	-
LES JUS TILLOU	3 049	-	3 049	3 049

TITRES DE PARTICIPATION (suite)

LOGITIA	57 001	57 001	- 0	- 0
MAISADOUR	1 460	-	1 460	1 460
MAISON COOPERATION	10 672	-	10 672	10 672
OCEOL	14 289	-	14 289	14 289
PULVETEC	-	-	-	-
RCA 82	293	-	293	293
SCI BARTHES	762	762	-	-
SCI JFCT	87 264	87 264	-	-
SICA MARAICHERE BORDEAUX	9 272	-	9 272	9 272
SICA PORT DE BORDEAUX	479	-	479	479
SICA SILO PORT BX	272	-	272	272
SOFAGRI	12 303	-	12 303	12 303
SOFERTIS	5 000	-	5 000	5 000
SOU MO	16 500	-	16 500	16 500
SUA LG	5 015	5 015	-	-
SUDFERTIL	297	-	297	297
TDS	33 990	-	33 990	26 260
THOUMAZE AU	12 736	12 736	-	-
GROUP EMPLOYEUR	-	-	-	15
Tomates d'Aquitaine	-	-	-	-
UCOSEM	20 296 795	-	20 296 795	20 296 795
UNION SERVICES COOP	825	-	825	825
LJT	-	3 049	- 3 049	- 3 049
VDB	83 022	83 022	-	-
VOLAILLES DE GASCOGNE	180 000	-	180 000	180 000
	24 066 673	389 741	23 676 932	23 688 113

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

30 juin 2022 30 juin 2021
1 466 853 3 886 045

RESULTAT GROUPE

SOCIETES	Résultats sociaux proratisés	Impact écritures	Résultat groupe	Résultat hors groupe
ANTARTIC FOODS AQUITAINE	-220 540	24 108	-196 432	
ALCOR	0	0	0	0
BLASON D'OR	-929 375	108 470	-820 905	
CARRE VERT	580 220	-199 999	380 221	
CASTELMAIS	124 672	-1 312	123 360	
CHAMBERLANNE	36 727	0	36 727	
DELMOND FOIES GRAS	1 303 167	960 374	2 263 541	
DELTA SUD	372 780	6 834	379 614	
GEA	669 074	-62 918	606 156	
INOVCHATAIGNES	-157 719	11 425	-110 719	
LES JUS DE MARMANDE	-39 601	0	-39 601	
LES JUS DU SOLEIL	-143 248	0	-143 248	
NOVAGRI	-166 739	0	-166 739	
SASBB	-14 996	2 225	-12 772	
SDA NEGOCES	-410 561	112 801	-297 760	
SCI DE LA SEOUNE	0	0	0	
SEVIDANI	-62 539	332	-62 207	
SLC	-945 062	0	-945 062	
SOJA PRESS	22 989	539 569	337 535	225 023
SOMIN	99 558	0	99 558	
SOSESMA	-1 590	0	-858	-732
SUD PRODUCTION	-6 479	0	-6 479	
TERRES DU SUD	257 545	211 294	468 839	
TOMATES D'AQUITAINE	-451 292	25 370	-425 922	
TOTAUX	-83 009	1 738 572	1 466 847	224 291

RESULTAT HORS GROUPE

224 291 -117 490

PROVISION POUR ACQUISITION DE TITRES

284 611 320 187

- INOVCHATAIGNE : valeur nette du badwill

PROVISIONS POUR RISQUES

4 586 518 4 012 129

issues des bilans sociaux

provisions pour risques social, commercial et prud'homal 774 384

Provision pour risques filiales dans TDS 3 812 134

PROVISIONS POUR CHARGES

4 644 402 4 672 655

issues des bilans sociaux

- Prov IDR 4 644 402

EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETS DE CREDIT**39 891 710 44 444 432****emprunts issus des bilans sociaux**

	A - d'un an	de 1 à 5 ans	+ de 5 ans	Total
- Terres du Sud	6 171 387	33 528 899	191 424	39 891 710
Total	6 171 387	33 528 899	191 424	39 891 710

EMPRUNTS EN CREDIT BAIL**1 259 038 1 183 445****emprunts issus de l'activation des crédits-baux**

	A - d'un an	de 1 à 5 ans	+ de 5 ans	Total
- Blason d'Or	50 368	101 035	0	151 403
-TDS (Ex Uniproledi)	126 486	485 940	495 209	1 107 635
Total	176 854	586 975	495 209	1 259 038

EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS**170 442 40 202****- Terres du Sud**

	A - d'un an	de 1 à 5 ans	+ de 5 ans	Total
autre emprunt	90 632	0		90 632
intérêts courus	79 810			79 810
Total	170 442	0	0	170 442

Les intérêts courus de n-1 étaient classés dans la rubrique
"emprunts et dettes auprès des établissements de crédit"

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

RESULTAT D'EXPLOITATION

30/06/2022 30/06/2021

DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS

11 568 305 11 925 733

- Dotations issues des comptes sociaux	11 852 940
- Dotations issues de l'activation des crédits-baux	597 096
- Dotations issues de la neutralisation des fusions, apports partiels d'actif, et réévaluation bilans	-881 731
- Dotation aux provisions sur immobilisations	

IMPOT SUR LES BENEFICES

IMPOT EXIGIBLE

31 282 57 866

IMPOTS DIFFERES SUR LES BENEFICES

313 118 55 278

	30/06/2022	30/06/2021
- ID sur crédits baux	-124 154	-130 219
- ID sur amort dérogatoires	146 092	172 668
- ID sur provision pour hausse des prix	179 855	0
- ID sur marge intra-groupe	-2 307	63 497
- ID impact changement de taux	-57 682	-69 862
- ID sur écarts temporaires	171 314	19 194
TOTAL	313 118	55 278

Rubriques	30/06/2022	%	30/06/2021	%
Ventes marchandises	481 241 458	76,70	416 199 687	75,34
- Coût d'achat des marchandises vendues	412 758 056	65,78	368 537 252	66,71
MARGE COMMERCIALE	68 483 402	10,91	47 662 435	8,63
Production vendue	147 620 018		142 779 609	
+ Production stockée	731 115		116 802	
- Déstockage de production	2 128 672		6 675 323	
+ Production immobilisée				
PRODUCTION DE L'EXERCICE	146 222 461	23,30	136 221 088	24,66
PRODUCTION + VENTES	627 463 919	100,00	552 420 775	100,00
- Coût d'achat des marchandises vendues	412 758 056	65,78	368 537 252	66,71
- Consommations exercice en provenance des tiers	142 458 911	22,70	114 475 629	20,72
VALEUR AJOUTEE	72 246 952	11,51	69 407 894	12,56
+ Subventions d'exploitation	1 009 216	0,16	102 197	0,02
- Impôts, taxes et versements assimilés	4 747 791	0,76	4 724 199	0,86
- Charges de personnel	53 070 437	8,46	54 455 417	9,86
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	15 437 940	2,46	10 330 475	1,87
+ Reprises sur charges calculées, transferts	7 291 769	1,16	13 445 706	2,43
+ Autres produits	1 431 752	0,23	400 857	0,07
- Dotations aux amortissements et aux provisions	18 088 585	2,88	18 977 306	3,44
- Autres charges	3 066 408	0,49	2 560 718	0,46
RESULTAT D'EXPLOITATION	3 006 468	0,48	2 639 014	0,48
+ Quote-part de résultat sur opérations faites en commun				
+ Produits financiers	1 604 241	0,26	2 440 369	0,44
- Quote-part de résultat sur opérations faites en commun	-1		5	
- Charges financières	2 338 436	0,37	2 561 414	0,46
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	2 272 274	0,36	2 517 964	0,46
Produits exceptionnels	720 951	0,11	12 274 816	2,22
- Charges exceptionnelles	531 233	0,08	11 028 578	2,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL	189 718	0,03	1 246 238	0,23
- Impôts dus sur les bénéfices	31 282		57 866	0,01
- Impôt sur les bénéfices	313 118	0,05	55 278	0,01
Liaisons Résultat	-1		5	
Résultat des sociétés intégrées	2 117 591	0,34	3 651 063	0,66
Résultat sociétés mises en RESULTAT SOCIETES M.E	-462 023	-0,07	81 920	0,01
- Dotations aux amortissements des écarts d'acquisitions	-35 576	-0,01	-35 576	-0,01
RESULTAT D'ENSEMBLE CONSOLIDE	1 691 144	0,27	3 768 559	0,68
RESULTAT GROUPE	1 466 853	0,23	3 886 045	0,70
RESULTAT HORS GROUPE	224 292	0,04	-117 491	-0,02
Produits des cessions des éléments d'actifs	508 946		895 461	
- Valeur nette comptable des éléments d'actif cédés	471 694		7 119 854	
PLUS OU MOINS VALUES SUR CESSIONS	37 252		-6 224 393	

ENGAGEMENTS FINANCIERS TERRES DU SUD AU 30/06/2022

Mise à jour : 30/06/2022

1 - Engagements donnés

Mise en place	Echéance	Montant initial	Au profit de	Objet / Profit	Utilisation ou capital restant dû au 30/06/2022
Lignes CT					
01/04/2022	31/03/2023	1 000 000 €	LCL	Cautionnement - OCCC - EXPALLIANCE au profit du LCL	1 002 414 €
01/04/2022	31/03/2023	1 000 000 €	CRCA AQUITAINE	Cautionnement - OCCC - EXPALLIANCE au profit de CRCA Aquitaine	927 466 €

Mise en place	Echéance	Montant initial	Au profit de	Objet / Profit	
23/06/2010	Durée illimitée	5 000 000 €	CACEIS Bank France	Garantie à première demande pour un montant max. de 5 000 000€ visant à couvrir les positions ouvertes (déposit) prise par UCA ALCOR sur le Marché à Terme International de France (MATIF)	
31/03/2022	31/03/2023	13 000 000 €	CRCA AQUITAINE	Caution Personnelle pour un montant max. de 8 000 000€ visant à couvrir les positions ouvertes (déposit) prise par UCA ALCOR sur le Marché à Terme International de France (MATIF)	
08/05/2014	08/05/2029	1 185 000 €	BPO et CRCA NORD MIDI	cautionnement solidaire et partiel pdr toute la durée du crédit Pool bancaire => BPO (capital 2 250k€ caution TDS limitée à 27%) et CA NOR MIDI PYRENEES (capital 2 250k€ caution TDS limitée à 24%)	2 772 201 € au 31/12/2021
07/01/2021	Camp. 2021/2022 30/06/2022	9 000 000 €	FranceAgriMer	caution solidaire sans discussions et division envers FranceAgriMer pour toute somme dont FranceAgriMer pourrait être redevable au titre de l'aval qu'il a accordé UNION AGRIBIO	
07/01/2021	Camp. 2021/2022 30/06/2022	50 000 000 €	FranceAgriMer	caution solidaire sans discussions et division envers FranceAgriMer pour toute somme dont FranceAgriMer pourrait être redevable au titre de l'aval qu'il a accordé à UNION ALCOR afin de souscrire auprès des banques des billets à ordres en vue de financer l'achat de céréales aux producteurs	
05/02/2016	Durée illimitée	10 729 500 €	FOURNISSEURS AXSO	Caution personnelle, solidaire et divisible pour le paiement ou remboursement des achats d'engrais entre AXSO et ses créanciers montant plafonné à 16,53% soit 10 729 500€	
02/11/2020	11/02/2030	1 060 000 €	LES JUS DU SOLEIL / GEA	Apport plafonné par GEA en courant d'associés permettant de couvrir les besoins au-delà des lignes accordées par les partenaires bancaires des Jus du Soleil	
01/09/2005	Indefinie	20 000 €	CHAMBERLANNE / GEA	Caution donnée à Chamberlaine pour le fournisseur Cargill	
03/04/2014	Indefinie	10 847 €	BLASON D'OR / MIN Toulouse	Caution demandée pour obtenir un emplacement sur le marché de Toulouse Au profit du Marché d'Intérêt National de Toulouse-Métropole (MIN)	
30/06/2021	30/06/2022	600 000 €	Expalliance	lettre de soutien au titre de l'exercice clos au 30/06/2021	0 €
10/03/2022	31/01/2024	333 393 €	VOLTERRES	cautionnement TDS (caution) - ANTARTIC FOOD AQUITAINE (cautionné) - VOLTERRES (Créancier)	
31/03/2022	31/03/2027	10 000 000 €	SOFIPROTEOL (50%) UNIGRAINS (50%) BPACA	Promesse d'achat contractuelle, objet d'une subordination par rapport aux crédits conformément à la convention de Subordination	
12/12/2019	31/05/2023	121 618 €	BPACA	Caution d'un emprunt de la CUMA APTOCA (reprise UNIPROLEDI)	61 080 € au 31/12/2021
11/01/2021	01/10/2022	1 500 000 €	CRCA CHARENTE PERIG	Caution solidaire sur la Ligne CT Inovchataigne	
11/10/2021	11/10/2022	300 000 €	CRCA / CARRE VERT	Caution demandée pour garantir les commandes faites par CARRE VERT Au profit de JOHN DEERE	
09/07/2021	30/06/2027	124 000 €	CRCA / CARRE VERT	Garantie à première demande sur loyer restant entre CARRE VERT et le bailleur SCPI CRISTAL RENTE / Magasins Aire sur Adour et Grenade sur Adour	
20/01/2022	30/09/2022	120 000 €	CRCA / CARRE VERT	Caution demandée pour garantir les commandes faites par CARRE VERT Au profit de HONDA	
11/08/2020	06/07/2022	17 880 €	CRCA / DELTA SUD	Retenue de Garantie de 5 % sur marché privé au profit de CHATEAU GARRAUD	
23/06/2022	23/06/2023	11 916 €	CRCA / DELTA SUD	Caution de sous-traitance marchés privés au profit de Hennessy	
				Sous Traitance Medioco Aquitaine Sud	

2 - Engagements reçus

Mise en place	Echéance	Montant initial	Données par	Objet / Profit
2020	30/09/2025	1 000 000 €	Actionnaires historiques d'Inovchataigne	GAP consentie sur Inovchataigne
	+ 3 mois après ce délai pour mettre en oeuvre la garantie			
2020	31-04-23	200 000 €	VUVERBOS	GAP sur AFA
	+ 3 mois après ce délai pour mettre en oeuvre la garantie			
23/06/2010	Durée illimitée	150 000 €	LA GERBE	Caution Personnelle pour un montant max. de 150 000€ visant à couvrir les positions ouvertes (déposit) prise par UCA ALCOR sur le Marché à Terme International de France (MATIF)

SCA TERRES DU SUD

Place de l'Hôtel de Ville

47320 CLAIRAC

COMPTES CONSOLIDES AU 30 JUIN 2022

Certifier conformes

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'S' or 'L' shape with a crossbar, followed by a vertical line and a small hook at the bottom.

Tableau de variation des capitaux propres

En milliers d'euros	Capital social	autres	Ecart de réévaluation	Réserves	Résultat	Capitaux propres groupe 9 067 058	Intérêts mino-ritaires	Capitaux propres totaux
Situation au 30/06/2020	5 701 065	0	0	101 437 553	-8 978 953	98 159 665	210 483	98 370 148
Variation de capital	-222 042					-222 042	0	-222 042
Résultat N-1				-8 978 953	8 978 953	0		0
Distribution de dividendes				0		0		0
Résultat net de la période					3 886 045	3 886 045	-117 491	3 768 554
Autres		273				273	11	284
Situation au 30/06/2021	5 479 023	273	0	92 458 600	3 886 045	101 823 941	93 003	101 916 944
Variation de capital	-138 239					-138 239	0	-138 239
Résultat N-1		-476		3 886 045	-3 886 045	-476		-476
Distribution de dividendes				-132 640		-132 640		-132 640
Résultat net de la période					1 466 853	1 466 853	224 292	1 691 145
ORAE		10 000 000				10 000 000		10 000 000
Autres (A)				2 388 075		2 388 075	-102	2 387 973
Situation au 30/06/2022	5 340 784	9 999 797	0	98 600 080	1 466 853	115 407 514	317 193	115 724 707

(A) changement de méthode de comptabilisation des subventions

PRINCIPES ET MODALITES DE CONSOLIDATION

L'entreprise consolidante est celle qui contrôle exclusivement ou conjointement d'autres entreprises quelle que soit leur forme ou qui exerce sur elles une influence notable.

Les comptes consolidés sont établis selon le nouveau règlement ANC 2020-01. Les divergences avec le règlement CRC 99-02 utilisé jusqu'au 30 juin 2021 sont présentées au paragraphe faits marquants

1- METHODES DE CONSOLIDATION

Il existe trois méthodes de consolidation :

- l'intégration globale de droit ou de « fait »
- l'intégration proportionnelle
- la mise en équivalence

L'intégration globale s'applique lorsque l'entreprise consolidante exerce un contrôle exclusif. Pour se faire, il faut qu'elle ait le pouvoir de diriger les politiques financières et opérationnelles d'une entreprise afin de tirer avantage de ses activités. Le contrôle exclusif peut être de fait ou de droit.

Le contrôle exclusif est exercé de plein droit lorsque la société mère détient, directement ou indirectement, plus de la moitié des droits de vote de sa filiale (+50%). Il doit donc notamment être tenu compte des titres conférant plus de droits de vote que de droits aux bénéficiaires.

En l'absence de détention de la majorité des droits de vote, le contrôle de fait est généralement admis lorsque la société mère dispose, pendant deux exercices, d'un pourcentage de droit de vote supérieur à 40% et qu'aucun autre actionnaire ne possède une fraction de capital supérieure.

Le contrôle exclusif de fait peut également être caractérisé lorsque la société mère désigne pendant deux exercices consécutifs, la majorité des membres des organes de direction, administration ou surveillance.

Le contrôle exclusif peut résulter de clauses statutaires ou d'un contrat particulier passé avec d'autres investisseurs.

L'intégration proportionnelle s'applique lors d'un contrôle conjoint. Celui-ci est effectif lorsqu'il y a partage du contrôle d'une entreprise exploitée en commun par un nombre limité d'associés ou d'actionnaires, de sorte que les politiques financières et opérationnelles résultent de leurs accords.

La mise en équivalence ne s'applique que s'il y a influence notable. Elle se traduit par le pouvoir de participer aux politiques financières et opérationnelles d'une entreprise sans en détenir le contrôle.

ECART D'ACQUISITION ET FONDS DE COMMERCE

La différence entre le coût d'acquisition des titres et l'évaluation totale des actifs et passifs identifiés à la date d'acquisition constitue l'écart d'acquisition. Lorsque l'écart d'acquisition est positif, il représente ou comprend la fraction du prix payée en contrepartie des avantages que procure la prise de contrôle de l'entreprise.

Sur l'exercice le groupe a appliqué le Règlement de l'ANC n° 2015-07 du 23 novembre 2015 modifiant l'annexe du règlement n° 99-02 du 29 avril 1999 du comité de la réglementation comptable modifié relatif aux comptes consolidés des sociétés commerciales et entreprises publiques. L'application du règlement a conduit d'une part à remplacer l'amortissement des écarts d'acquisition par la réalisation de tests de dépréciations de ces actifs. D'autre part les fonds de commerce et parts de marché ont été reclassés dans le poste écart d'acquisition.

Un écart d'acquisition négatif de 355 763€ a été dégagé sur la société INOVCHATAIGNE sur l'exercice clos au 30/06/2021. Cet écart d'acquisition fait l'objet d'un amortissement sur une durée de 10 ans, lié à l'endettement permanent par les billets de trésorerie.

CREDIT-BAIL

Les contrats de location-financement, dont les conditions s'apparentent à un achat assorti d'un crédit, font l'objet des retraitements suivants dans les comptes consolidés :

- Enregistrement des biens concernés en immobilisations à l'actif,
- Comptabilisation en contrepartie des emprunts correspondants au passif,
- Annulation des redevances enregistrées en charges d'exploitation et comptabilisation des charges financières afférentes aux emprunts,
- Constatation des amortissements des immobilisations conformément aux méthodes du Groupe.

Les contrats de location-financements sont identifiés selon les modalités définies par la recommandation de l'ordre des experts comptables n°29. Cette recommandation reconnaît un contrat de « location-financement » lorsqu'un des critères suivants est identifié :

- Le contrat prévoit le transfert obligatoire de la propriété au preneur au terme de la durée du bail.
- Le contrat prévoit le transfert de la propriété au terme de la durée du bail sur option, et les conditions d'exercice de l'option sont telles que le transfert de propriété paraît hautement probable à la date de conclusion du bail.
- La durée du bail recouvre l'essentiel de la durée de vie du bien dans les conditions d'utilisation du preneur.
- La valeur actualisée des paiements minimaux est proche de la juste valeur du bien loué à la date de conclusion du bail.

FLUX INTRA-GROUPE

Les flux générés entre société du groupe sont éliminés :

- en totalité pour les sociétés intégrées en totalité
- proportionnellement pour les sociétés soumises à l'intégration proportionnelle.

IMPÔT DIFFERE

Sont enregistrées au bilan et au compte de résultat consolidé les impositions différées qui résultent :

- du décalage temporaire entre la constatation comptable d'un produit ou d'une charge et son inclusion dans le résultat fiscal d'un exercice ultérieur
- des aménagements et éliminations imposées par la consolidation
- des déficits fiscaux reportables dans le cas où il est probable que l'entreprise pourra les récupérer.

Le taux de l'impôt a été modifié sur les comptes consolidés au 30/06/2022 passant de 26.5% à 25%. Ce changement de taux a eu un impact positif de 15K€ sur l'exercice.

CONVERSION DES ETATS FINANCIERS EN DEVISE

Toutes les entités du groupe sont implantées en France

DATE DE CLÔTURE DES COMPTES

Les états financiers des sociétés du groupe sont établis selon les règles comptables applicables dans leur pays d'origine et sont le cas échéant retraités afin d'être en harmonie avec les normes du groupe

Toutes les sociétés du groupe clôturent leur exercice social au 30 juin, à l'exception des sociétés suivantes :

- ANTARCTIC FOODS AQUITAINE : 31/05
- INOVCHATAIGNE : 31/03
- LES JUS DU SOLEIL : 31/12

Pour les sociétés ANTARCTIC FOODS AQUITAINE ET INOVCHATAIGNE, qui ont une date de clôture antérieure de moins de trois mois à celle des comptes consolidés, il a été retenu les comptes individuels retraités des opérations significatives intervenues éventuellement entre les deux dates de clôture.

Pour les sociétés SASBB et LES JUS DU SOLEIL, les situations intermédiaires des comptes sociaux ont été retenues.

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Le résultat de la société Les Fermiers du Périgord, société mise en équivalence, a été intégré à la quote-part de sa situation nette mise à zéro, sans tenir compte de sa situation nette négative.

L'Union ALCOR est intégrée dans le périmètre et ne fait pas l'objet de comptes combinés. Il s'agit d'une société détenue de fait pour les raisons suivantes :

Le conseil d'administration de l'Union est composé majoritairement des membres de TERRES DU SUD, avec un président commun

Le contrôle de fait de l'union par la coopérative, est exercé de manière exclusive dans la mesure où la coopérative détient plus de 80% du capital de cette dernière et participe à l'ensemble des décisions de gestion de l'union. Pas de principe "un homme= une voix" compte tenu de l'option « pondération des voix » à l'Assemblée Générale.

Par ailleurs, l'union ne détient pas de réserve du fait qu'elle est mise à l'équilibre annuellement. Aussi, en cas de dévolution, il n'y aurait pas de réserves à partager et quoiqu'il advienne, cela reviendrait de fait à TERRES DU SUD.

Enfin, dans la mesure où l'union porte l'essentiel des stocks du groupe en matière de céréales et d'approvisionnement, la prise en compte de l'union traduit au plus juste le véritable périmètre du groupe

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Sur l'exercice clos au 30/06/2022, TERRES DU SUD s'est engagé à soutenir la coopérative EXPALLIANCE.

2- PRINCIPES COMPTABLES

Les comptes consolidés sont établis conformément aux principes comptables édictés par la loi n° 85-11 du 3 janvier 1985, de son décret d'application du 17 février 1986 et du nouveau règlement ANC 2020-01.

Les méthodes d'évaluation retenues sont identiques à celles de l'exercice précédent.

1) Immobilisations incorporelles et corporelles

La valeur brute des immobilisations corporelles correspond à la valeur d'entrée dans le patrimoine, compte tenu des frais accessoires nécessaires à leur mise en état d'utilisation.

Les frais de développement ne sont pas capitalisés. Le montant des frais de recherche et développement est peu significatif et est comptabilisé en charge.

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation estimée des biens comme suit :

- Immeubles	5 à 20 ans
- Matériel et outillage	3 à 10 ans
- Aménagements Agencements	5 à 10 ans
- Matériel de transport	3 à 5 ans
- Mobilier et matériel de Bureau	3 à 10 ans

Les durées d'amortissement retenues pour le retraitement des biens financés en contrat location-financement sont calculées selon les mêmes méthodes que les autres biens.

2) Subventions d'investissement

Les subventions ne font l'objet d'une comptabilisation en compte de résultat que lorsqu'il existe une assurance raisonnable que :

- L'entreprise pourra se conformer aux conditions d'octroi des subventions ;
- Les subventions sont perçues

Les subventions d'investissement sont présentées au bilan dès lors que la charge subventionnée est supportée.

Selon le nouveau règlement, les subventions d'investissement sont comptabilisées en réserves et non plus en produits constatés d'avance comme dans les exercices précédents.

3) Ecart d'acquisition, immobilisations incorporelles et corporelles : Dépréciation

Des tests de dépréciation sur l'ensemble des actifs immobilisés et écarts d'acquisition sont réalisés dès la survenance d'un indice de perte de valeur.

Ce test de dépréciation est réalisé au minimum une fois par an pour les écarts d'acquisition non amortis. Si la valeur d'inventaire déterminé lors du test de dépréciation est inférieur à la valeur comptable une dépréciation est constituée du montant de la différence.

4) Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement :

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

5) Titres de participation

La valeur actuelle des titres s'apprécie par rapport à une approche multicritère (quote-part des capitaux propres détenue après prise en compte le cas échéant de la juste valeur des actifs et des passifs de la filiale, rentabilité, activité, perspectives d'avenir et intérêt de la participation pour le groupe).

6) Obligations remboursables en actions existantes

Terres du Sud a émis 190 006 ORAE pour un montant de 10 000K, elles sont inscrits au passif de la société dans la rubrique autres fonds propres. Chaque ORAE donne droit à une action GEA. Si l'emprunt obligataire est remboursé par les actions GEA, la participation TDS dans GEA sera diluée de 25%. Les obligations ont été souscrites par Unigrains et Sofiprotéol.

7) Stocks

Les stocks sont évalués en règle générale suivant la méthode du coût moyen pondéré.

Une provision sur stocks céréales est constituée lorsque le prix d'apport est supérieur au prix du marché sur la base du dernier cours connu.

Pour les autres produits, une provision est constituée en fonction de leur rotation et de leur obsolescence.

8) Opérations de couverture réalisées sur l'Euronext

Principes de comptabilisation

L'Union ALCOR réalise des opérations de couverture sur l'Euronext :

- Soit dans le cadre d'achat/vente de lots ;
- Soit dans le cadre d'achat/vente d'options d'achat ou de vente.

Les principes comptables suivis et appliqués au sein de l'Union sont conformes au :

- Règlement ANC 2014-03 et ses dispositions de la section 8 « Dispositions relatives aux instruments financiers à terme et aux opérations de couverture » du chapitre II « Opérations de nature spécifique » du Titre VI « Dispositions et opérations de nature spécifique » du Livre II « Modalités particulières d'applications des principes généraux » du Plan Comptable Général ;
- Règlement N°2015-05 du 2 Juillet 2015 relatif aux instruments financiers à terme et aux opérations de couverture.

Ces principes énoncent notamment que :

- Les contrats et options achetés ou vendus ont pour effet de réduire la variation de la valeur affectant l'élément couvert ;
- Les montants nominaux des contrats ne sont pas comptabilisés au bilan. Ils font l'objet d'engagements s'ils sont susceptibles d'être payés ;
- Les variations de valeur de ces contrats ou options, constatés par la liquidation quotidienne des marges débitrices ou créditrices, sont enregistrées dans le compte « 520 000 Compte Euronext », puis rapportées au compte de résultat de manière symétrique au mode de comptabilisation des produits et charges sur l'élément couvert lors du dénouement.

9) Créances

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

10) Autres valeurs mobilières de placement

La gestion de la trésorerie du groupe est faite dans une optique de prudence auprès d'organismes de placement collectifs en valeurs mobilières opérant sur le marché monétaire. Le groupe n'est donc pas exposé aux risques de marché sur le capital placé. Seul le rendement obtenu des excédents de trésorerie placés est exposé au risque de taux.

Les valeurs mobilières de placement sont valorisées à leur coût d'achat ou de souscription hors frais accessoires.

Des dépréciations sont constatées le cas échéant lorsque cette valeur devient inférieure à la valeur probable de réalisation.

11) Provision pour risques et charges

Un passif est un élément du patrimoine ayant une valeur économique négative pour l'entité, c'est-à-dire une obligation de l'entité à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Si elle satisfait aux conditions de comptabilisation d'un passif, une provision est comptabilisée pour les risques et charges nettement précisées quant à leur objet et dont le montant ou l'échéance ne peuvent être fixés de façon précise. Les provisions pour risques et charges sont évaluées pour le montant correspondant à la meilleure estimation de la sortie de ressources nécessaire à l'extinction de l'obligation.

Les provisions pour risques et charges sont revues à chaque date d'établissement des comptes et ajustées pour refléter la meilleure estimation à cette date. Les provisions pour risques et charges sont rapportées en totalité au résultat quand les raisons qui les ont motivées ont cessé d'exister.

La provision pour risques filiales dans Terres du Sud est constituée essentiellement au titre du risque diffus sur la société AFA détenue à hauteur de 20%, lié au recouvrement de la créance Terres du Sud, pour un montant de 2 300K€.

12) Indemnité de départ à la retraite

La comptabilisation de la provision pour indemnités de départ à la retraite d'un montant de 4,6M€ correspond aux droits acquis par les salariés conformément aux conventions collectives appliquées dans les structures et résulte d'un calcul actuariel. Ce calcul tient compte de la probabilité de départ à la retraite de tous les salariés présents à la clôture (par hypothèse, l'âge de départ est de 65 ans), du taux de mortalité (variant de 0 à 20%), du taux de revalorisation des salaires de 0%, du taux de turn-over constaté (variant entre 0.5% et 6%) et du taux d'actualisation de 2%. Le taux de charges sociales retenu sera celui constaté dans l'exercice.

13) Dettes financières

Les dettes financières sont constituées de l'ensemble des emprunts et avances consentis à la société. En contrepartie de l'inscription à l'actif des investissements financés au moyen de contrats de crédit-bail et assimilés, une dette est enregistrée au passif afin de représenter le crédit conventionnellement obtenu pour le financement de ces biens.

14) Résultat exceptionnel

Les éléments comptabilisés dans le résultat exceptionnel ont été réalisés selon les modalités définies dans le plan comptable général français (CRC 99-03).

Ainsi, les éléments exceptionnels correspondent aux produits et charges résultant d'évènements ou d'opérations clairement distincts des activités ordinaires de l'entreprise et qui ne sont pas, en conséquence, censés se reproduire de manière régulière et fréquente.

15) Information relative aux transactions entre parties liées

Les transactions avec les parties liées listées dans cette annexe présentent une importance significative et ont été conclues à des conditions normales de marché selon les critères rappelés ci-dessous.

Une transaction est significative si son omission ou son inexactitude est susceptible d'influencer les décisions économiques prises par les utilisateurs se fondant sur les comptes.

Le caractère significatif doit s'apprécier en fonction du montant de la transaction et/ou de la nature de la transaction.

Les conditions peuvent être considérées comme « normales » lorsqu'elles sont habituellement pratiquées par la société dans les rapports avec les tiers, de sorte que le bénéficiaire de la convention n'en retire pas un avantage par rapport aux conditions faites à un tiers quelconque de la société, compte tenu des conditions en usage dans les sociétés du même secteur.

Aucune transaction répondant à ces critères n'a lieu d'être mentionnée au titre de cet exercice et de la période précédente.

16) Information sectorielle

Les activités du groupe sont définies par branches

- Branche Palmipèdes
- Branche Volailles
- Branche Fruits et Légumes
- Branche Distribution
- Branche Ruminants
- Branche Végétal
- Branche Groupe

Chaque entité juridique s'insère dans une branche excepté TERRES DU SUD qui est multi-activités.

	Chiffre d'affaires	Résultat d'exploitation
Branche Palmipèdes	119 382 926	2 288 359
Branche Volailles	142 464 714	2 265 806
Branche Fruits et Légumes	51 326 707	(1 619 255)
Branche Distribution	56 089 083	1 295 213
Branche Ruminants	6 094 274	46 835
Branche Végétal	252 041 038	2 160 784
Branche Groupe	1 462 814	(3 431 274)
TOTAL	628 861 556	3 006 468

17) Changement de méthode comptable

▪ Nouveau règlement ANC N°2020-01

Le nouveau règlement ANC n° 2020-01 est applicable aux comptes consolidés clos au 30/06/2022.

Le principal impact pour le groupe est une nouvelle présentation des états financiers et les subventions d'investissements comptabilisées en produits constatés d'avance au 30 juin 2021 pour un montant de 1 115 K€, sont désormais inscrits en fonds propres pour l'exercice 30 juin 2022.

▪ Changement de présentation

Comptes audités au 30/06/2021

Actif en EUR	nouvelle présentation	comptes audités	reclassements	nouvelle présentation
Ecart d'acquisition		5 082 346	(5 082 346)	
Capital souscrit non appelé		35 198	(35 198)	
Immobilisations incorporelles		1 581 874	5 082 346	6 664 220
<i>Dont Ecart d'acquisition</i>			<i>5 082 346</i>	<i>5 082 346</i>
Immobilisations corporelles		65 955 895		65 955 895
Immobilisations financières		29 262 728		29 262 728
<i>Participations par mise en équivalence</i>		<i>2 742 846</i>	<i>(2 742 846)</i>	
	Titres mis en équivalence		2 742 846	2 742 846
Actif immobilisé		104 660 887	-35 198	104 625 689
Stocks et en-cours		54 493 152		54 493 152
avances et acomptes versés sur commandes			3 019 067	-3 019 067
Créances				
Créances clients		93 476 391		93 476 391
Actif d'impôt différé		638 477	(638 477)	
Autres créances		19 041 136	(19 041 136)	
Capital souscrit non appelé		113 530	(113 530)	
Divers	Autres créances et comptes de régularisation			
	avances et acomptes versés sur commandes		3 019 067	3 019 067
	Actif d'impôt différé		638 477	638 477
	Autres créances		19 076 334	19 076 334
	<i>dont Capital souscrit non appelé</i>		<i>35 198</i>	<i>35 198</i>
	Capital souscrit non appelé		113 530	113 530
Disponibilités		5 989 056	(5 989 056)	
	Charges constatées d'avance		4 692 017	4 692 017
Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avances		4 692 017	(4 692 017)	
	Trésorerie et équivalents			
	Disponibilités		5 989 056	5 989 056
Actif circulant		181 462 826	35 198	181 498 024
Total Actif		286 123 713		286 123 713

Passif	nouvelle présentation	comptes audités	reclassements	nouvelle présentation
Capital		5 479 021		5 479 021
Primes				
Réserves et résultat consolidés		96 344 900		96 344 900
Autres				
Capitaux propres - Part du groupe		101 823 921		101 823 921
Intérêts minoritaires		93 003		93 003
Provisions		9 004 971		9 004 971
Provisions pour passif d'impôt différé		909 344	-909 344	
Dettes	Dettes financières			
Emprunts et dettes financières		104 946 845		104 946 845
Avances et acomptes reçus sur commandes			3 915 259	(3 915 259)
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		33 917 021	(33 917 021)	
Dettes fiscales et sociales		16 870 788	(16 870 788)	
dettes sur immobilisations		325 918	(325 918)	
Autres dettes		11 764 104	(11 764 104)	
	Fournisseurs			
	dettes fournisseurs et comptes rattachés		33 917 021	33 917 021
	dettes sur immobilisations		325 918	325 918
	Autres dettes			
	Avances et acomptes reçus sur commandes		3 915 259	3 915 259
	Dettes fiscales et sociales		16 870 788	16 870 788
	Impôts différés passifs		909 344	909 344
	Autres dettes		11 764 104	11 764 104
	Produits constatés d'avance		2 552 539	2 552 539
Comptes de régularisation				
Produits constatés d'avance		2 552 539	(2 552 539)	
Total Passif		286 123 713		286 123 713

Comptes audités au 30/06/2021

En EUR	nouvelle présentation	comptes audités	Reclassement des amort EA	nouvelle présentation
Chiffre d'affaires		558 979 296		558 979 296
Autres produits d'exploitation		7 390 239		7 390 239
Achats consommés		413 687 677		413 687 677
Charges de personnel		54 455 417		54 455 417
Autres charges d'exploitations		71 885 922		71 885 922
Impôts et taxes		4 724 199		4 724 199
Dotations aux amort, dépréciations et provisions		18 977 306		18 977 306
Résultat d'exploitation	Résultat d'exploitation avant dotations aux dépréciations de l'écart d'acquisition	2 639 014		2 639 014
	Dotation aux dépréciations des écarts d'acquisitions		-35 576	-35 576
Résultat d'exploitation	Résultat d'exploitation après dotations aux dépréciations de l'écart d'acquisition	2 639 014		2 674 590
Résultat financier		-121 045		-121 045
Résultat exceptionnel		1 246 238		1 246 238
Impôts sur les bénéfices		113 144		113 144
Résultat net des entités intégrées		3 651 063		3 686 639
Quote-part résultats des entités mis en équivalence		81 920		81 920
Dotations aux amortissements des EA		-35 576	35 576	
Résultat net d'ensemble consolidé		3 768 559		3 768 559
Intérêts minoritaires		-117 491		-117 491
Résultat net (Part du groupe)		3 886 050		3 886 050

18) Faits marquants

- Changement de présentation des produits de transferts de charges

Au cours de l'exercice, TDS a procédé à un changement de présentation des produits de transferts de charges pour un montant total de 3M€ réaffectés pour partir en chiffre d'affaires s'agissant de facturations émises et en autres produits.

En 2022, reste en transfert de charges, l'amortissement des frais d'émission d'emprunt.

- **Affacturage**

Le groupe TDS a eu recours à l'affacturage à compter du mois de février 2022. Il a été mis en place sur trois sociétés ; Delmond Foies Gras, Terres du Sud et Alcor.

Affacturage (en K€)	30/06/2022	30/06/2021
Financement obtenu	15 981	
Fonds de garantie	-920	
Compensation factor	-3 049	
Réserves	-110	
Comptes courants	110	
Frais affacturage	-11	
Affacturage net disponible	12 001	0

3- AUTRES INFORMATIONS

1) Information post-clôture

Néant

2) Rémunération des dirigeants

Les rémunérations des membres des organes de direction et d'administration ne sont pas indiquées car cela reviendrait à donner une rémunération individuelle.

LISTE DES ENTREPRISES CONSOLIDEES

Sociétés	Siret	Siège Social	30/06/2022			30/06/2021		
			% de contrôle	% d'intérêt	Méthode de conso	% de contrôle	% d'intérêt	Méthode de conso
ANTARCTIC FOODS AQUITAINE	483 231 494 000 20	Avenue Brémontier 40160 YCHOUX	20,03	20,03	ME	20,03	20,03	ME
ALCOR	512 856 170 000 18	Place de l'Hôtel de Ville 47320 CLAIRAC	95,93	95,93	IG	95,93	95,93	IG
BLASON D'OR	318 055 167 000 23	Route de Bordeaux 24100 ST LAURENT DES VIGNES	100,00	100,00	IG	100,00	100,00	IG
CARRE VERT	319 557 716 000 28	Place de l'Hôtel de Ville 47320 CLAIRAC	100,00	100,00	IG	100,00	100,00	IG
CASTELMAÏS	339 873 374 000 13	ZI de Belloc 47700 CASTELJALOUX	100,00	100,00	IG	100,00	100,00	IG
CHAMBERLANNE	310 738 059 000 24	Place de l'Hôtel de Ville 47320 CLAIRAC	48,07	48,07	ME	48,07	48,07	ME
DELMOND FOIES GRAS	347 451 684 000 59	Grand Font 24330 BOULAZAC ISLE MANOIRE	100,00	100,00	IG	100,00	100,00	IG
DELTA SUD	423 299 551 000 14	Place de l'Hôtel de Ville 47320 CLAIRAC	100,00	100,00	IG	100,00	100,00	IG
Groupe Economique Agro-alimentaire	397 553 660 000 10	Place de l'Hôtel de Ville 47320 CLAIRAC	100,00	100,00	IG	100,00	100,00	IG
INOCHATAIGNE	443 438 874 000 36	15 Rue de la Mairie 24400 ST MEDARD DE MUSSIDAN	44,94	44,94	ME	44,94	44,94	ME
LES FERMIERS DU PERIGORD	534 295 282 000 22	1 Route du Périgord 24120 TERRASSON LAVILLEDIEU	34,00	34,00	ME	34,00	34,00	ME
LES JUS DE MARMANDE	521 507 137 000 11	Chemin de Cazeaux 47200 MARMANDE	100,00	100,00	IG	100,00	100,00	IG
LES JUS DU SOLEIL	890 066 269 000 14	12, Chemin de Cazeaux 47200 MARMANDE	40,00	40,00	ME	40,00	40,00	ME
NOVAGRI	793 755 455 000 37	Place de l'Hôtel de Ville 47320 CLAIRAC	100,00	100,00	IG	100,00	100,00	IG
Sté Aquitaine Silos de Bassens	467 200 341 000 15	Quai Alfred de Vial 33530 BASSENS	31,03	31,03	ME	31,03	31,03	ME
SDA NEGOCES	402 296 230 001 60	Rue Gay Lussac 47400 TONNEINS	100,00	100,00	IG	100,00	100,00	IG
SCI DE LA SEOUNE	449 496 371 000 13	Moulin de Jordy 82150 MONTAIGU DE QUERCY	50,00	50,00	IP	50,00	50,00	IP
SEVIDANI	398 127 548 000 12	rue Peydecastaing 47180 Meilhan sur Garonne	100,00	100,00	IG	100,00	100,00	IG
SUD LEGUMES CONDITIONNEMENTS	809 013 816 000 24	D 813 47400 FAUGUEROLLES	100,00	100,00	IG	100,00	100,00	IG
SOJA PRESS	754 092 039 000 17	33, Avenue René Bouchon 47110 STE LIVRADE SUR LOT	60,00	60,00	IG	60,00	60,00	IG
SOMIN	349 282 921 000 23	Rte de SAMADET 64410 ARZACQ-ARRAZIGUET	32,23	32,23	IP	32,23	32,23	IP
SOSESMA	439 632 894 000 10	11, Chemin de Cazeaux 47200 MARMANDE	53,96	53,96	IG	53,96	53,96	IG
SUD PRODUCTION	495 286 791 000 19	33, Av. René Bouchon 47110 STE LIVRADE SUR LOT	100,00	100,00	IG	100,00	100,00	IG
TERRES DU SUD	381 561 844 00022	Place de l'Hôtel de Ville 47320 CLAIRAC	100,00	100,00	IG	100,00	100,00	IG
TOMATES D'AQUITAINE	434 760 864 000 18	35 Rue Pierre PINSON 24100 BERGERAC	100,00	100,00	IG	100,00	100,00	IG

AMORTISSEMENT DES ECARTS D'ACQUISITION AU 30/06/2022

Entreprise détentric	Entreprise détenue	Date	Durée mode	Valeur brute	Amort début d'ex	Dotations	Amort fin d'ex	Valeur nette comptable 30/06/22	Valeur nette comptable 30/06/2021
ADENA	SASBB	25-avr-00	120L	42 945	42 945		42 945	0	0
	LUGOMAI'S	9-août-02	120L	1 507 672	1 507 672	0	1 507 672	0	0
	De Marco - Létisud	2-sept-02	120L	31 270	31 270	0	31 270	0	0
	De Marco - Létisud	22-sept-06	120L	627 862	627 862	0	627 862	0	0
	LETISUD	22-sept-06	120L	317 843	317 843	0	317 843	0	0
	SOSESMA	5-mai-10	120L	16 469	16 469		16 469	0	0
	s/s total			2 544 061	2 544 061	0	2 544 061	0	0
DELMOND	Foie Gras St Laurent	18-déc-13	120L	44 369	11 232		11 232	33 137	33 137
	s/s total			44 369	11 232	0	11 232	33 137	33 137
GEA	CASTELMAIS	1-juil-94	120 L	75 556	75 556	0	75 556	0	0
	CARRE VERT	1-juil-94	120 L	68 620	68 620	0	68 620	0	0
	PALMIGORD	1-juil-94	120 L	345 800	345 800	0	345 800	0	0
	BLASON D'OR	1-juil-00	120L	2 472	2 472	0	2 472	0	0
	KERVANIC	30-janv-04	120L	164 505	164 505	0	164 505	0	0
	SDA	10-juin-08	120L	1 605 938	1 605 938	0	1 605 938	0	0
	Les Fermiers du Périgord	19-juin-12	120L	238 146	238 146	0	238 146	0	0
	DELMOND	18-déc-13	120L	475 963	113 313		113 313	362 650	362 650
	MARIDAT CEREALES	6-oct-09	120L	1 008 593	680 798		680 798	327 795	327 795
	Moulin de la Saleve	1-juil-10	120L	2 169 297	1 301 580		1 301 580	867 717	867 717
	MARIDAT CEREALES	5-janv-12	120L	249 254	104 516		104 516	144 738	144 738
	Moulin de la Saleve	1-mars-12	120L	194 390	82 616		82 616	111 774	111 774
	OZEA	12-mai-16	120L	300 261	4 031		4 031	296 230	296 230
	DELMOND	9-mai-17		73 059			0	73 059	73 059
	FGSL	3-avr-17		217 078			0	217 078	217 078
	DELMOND	15-mai-18		300 000			0	300 000	300 000
	DELMOND	26-sept-18		150 000	0	0	0	150 000	150 000
	s/s total			7 638 932	4 787 891	0	4 787 891	2 851 041	2 851 041
TDS	SUD PRODUCTION	10-mars-10	120L	25 835	16 252	0	16 252	9 583	9 583
	SASBB	23-mars-00	120L	57 895	57 895	0	57 895	0	0
	NOVAGRI	1-juil-08	120L	416 298	416 298	0	416 298	0	0
	GRILLE	30-juin-09	120L	93 712	65 597	0	65 597	28 115	28 115
	DIETAPLUS (Somin)	1-juil-11	120L	24 633	14 490	0	14 490	10 143	10 143
	SOV	1-juil-00	120L	76 221	76 221	0	76 221	0	0
	SOV	16-janv-06	120L	160 787	160 787		160 787	0	0
	SUD PRODUCTION	28-mars-17	120L	1 831	0		0	1 831	1 831
	SUD PRODUCTION	9-mars-18	120L	3 964	0		0	3 964	3 964
	TAQ (ex UNIPROLEDI)	30-juin-19		897 478	897 478	0	897 478	0	0
	ANTARCTIC FOODS	10-sept-20		761 971			0	761 971	
	s/s total			2 520 625	1 705 018	0	1 705 018	815 607	53 636
TOTAL				12 747 987	9 048 202	0	9 048 202	3 699 785	2 937 814
FONDS DE COMMERCE				11 017 393	9 377 997		9 377 997	1 639 396	2 114 771
TOTAL				23 765 380	18 426 199	0	18 426 199	5 339 181	5 052 585

Les écarts d'acquisition et les fonds de commerce ne sont plus amortis et font l'objet d'un test de dépréciation au moins une fois par an. Une dépréciation est constatée dès lors que la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

ECARTS D'ACQUISITION NEGATIFS AU 30/06/2022

Entreprise détentrice	Entreprise détenue	Date	Durée mode	Valeur brute	Reprise début d'ex	Reprise	Reprise fin d'ex	Valeur nette comptable 30/06/22	Valeur nette comptable 30/06/2021
TDS	INOVCHATAIGNE	30-sept-20	120L	355 763	35 576	35 576	71 152	284 611	320 187
TOTAL				355 763	35 576	35 576	71 152	284 611	320 187

Effectif moyen au 30 JUIN 2022

	30/06/2022	30/06/2021
Cadres	220	227
Agents de maîtrise	216	217
Employés Ouvriers	781	804
Total	1216	1248

Rubriques	Valeur Brute	Amortissement	Valeur nette
Concessions, brevets, licences - CB & Droit d'utilisation Immobilisations incorporelles - CB & Droit d'utilisation			
Autres immobilisations incorporelles			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Terrains en crédit bail	1 656 146		1 656 146
Constructions en crédit-bail	18 598 319	16 943 251	1 655 068
Installations techniques en crédit-bail	1 484 822	1 484 822	
Autres Immobilisations corporelles en crédit-bail	644 465	335 928	308 537
Autres immobilisations corporelles			
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	22 383 752	18 764 001	3 619 751

Comptes consolidés au 30/06/2022

Immobilisations incorporelles

En EUR

Valeurs brutes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Ecarts d'acquisition	23 358 543	406 840				23 765 383
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	4 537 947	177 931	3 603		337 906	5 050 181
Immobilisations incorporelles en crédit bail et contrats assimilés						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances, acomptes sur immo. incorporelles						
Immobilisations Incorporelles brutes	27 896 490	584 771	3 603		337 906	28 815 564

Amortissements et provisions	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Ecarts d'acquisition	18 276 197		-150 000			18 426 197
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	2 956 072	566 100	3 603			3 518 569
Immobilisations incorporelles en crédit bail et contrats assimilés						
Autres immobilisations incorporelles	1	-1				
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances, acomptes sur immo. incorporelles						
Amortissements et provisions	21 232 270	566 099	-146 397			21 944 766

Valeurs nettes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Ecarts d'acquisition	5 082 346	406 840	150 000			5 339 186
Marques						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	1 581 875	-388 169			337 906	1 531 612
Immobilisations incorporelles en crédit bail et contrats assimilés						
Autres immobilisations incorporelles	-1	1				
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances, acomptes sur immo. incorporelles						
Valeurs nettes	6 664 220	18 672	150 000		337 906	6 870 798

Comptes consolidés au 30/06/2022

Immobilisations corporelles

En EUR

Valeurs brutes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Terrains	9 321 308	252 283	57 048			9 516 543
Constructions	89 409 974	1 638 226	447 517		135 264	90 735 947
Installations techniques, matériel, outillage	83 778 884	2 228 424	1 116 493		1 108 280	85 999 095
Immobilisations corporelles en crédit bail et contrats assimilés	22 210 973	172 779				22 383 752
Autres immobilisations corporelles	25 335 459	878 615	1 053 238		115 724	25 276 560
Immobilisations en cours	1 781 969	3 137 076	2 187		-1 661 363	3 255 495
Avances et acomptes	171 168	168 673			-35 683	304 158
Valeurs brutes	232 009 735	8 476 076	2 676 483		-337 778	237 471 550

Amortissements et provisions	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Terrains	3 128 079	133 798	2 657			3 259 220
Constructions	63 051 047	3 768 844	512 644			66 307 247
Installations techniques, matériel, outillage	60 950 857	4 796 536	1 041 902		293	64 705 784
Immobilisations corporelles en crédit bail et contrats assimilés	18 166 905	597 096				18 764 001
Autres immobilisations corporelles	20 756 952	1 661 605	927 693			21 490 863
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Amortissements et provisions	166 053 840	10 957 879	2 484 896		293	174 527 115

Valeurs nettes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Terrains	6 193 229	118 485	54 391			6 257 323
Constructions	26 358 927	-2 130 618	-65 127		135 264	24 428 700
Installations techniques, matériel, outillage	22 828 027	-2 568 112	74 591		1 107 987	21 293 311
Immobilisations corporelles en crédit bail et contrats assimilés	4 044 068	-424 317				3 619 751
Autres immobilisations corporelles	4 578 507	-782 990	125 545		115 724	3 785 697
Immobilisations en cours	1 781 969	3 137 076	2 187		-1 661 363	3 255 495
Avances et acomptes	171 168	168 673			-35 683	304 158
Valeurs nettes	65 955 895	-2 481 803	191 587		-338 071	62 944 435

Provisions			
Groupe : AGRO ALIMENTAIRE	Périmètre : GROUPE		
Devise : EUR	Phase : RS		
Scénario : 1	Période : 30/06/2022		

Rubriques	Ouverture	Corrections à nouveaux	Dotations	Reprises	Révaluations	Virement	Apports, Fusions, Sécessions	Variations de périmètre	Variation du taux de change	Autres mouvements	Claire
Provisions capital appelé non versé											
AUTRES PROVISIONS REGLEMENTEES											
Provisions pour acquisition de titres	320 187			35 576							284 611
Provisions pour perte de change											
Provisions pour pensions et obligations similaires											
Provisions pour restructuration	4 012 129		2 668 080	2 093 611							4 586 518
Provisions pour risques	4 672 655		228 659	256 912							4 644 402
Provisions pour litige (IDR)	9 084 971		2 896 659	2 386 899							9 515 531
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES											
Provisions sur frais d'établissement											
Prov. sur frais de recherche et développement											
Prov. sur coûts, brevets et droits similaires											
Provisions dépréciation droit au bail											
Provisions dépréciation fond commercial											
Provisions sur autres immo. Incorporelles											
Provisions sur immobilisations incorporelles en cours											
PROV. SUR IMMO INCORPORELLES											
Provisions sur terrains											
Provisions sur terrains en crédit bail											
Provisions sur constructions	99 613		500 000	99 612							500 001
Provisions sur constructions en crédit bail											
Provisions sur immobilisations corporelles en cours											
Provisions sur autres immobilisations corporelles en cours											
PROV. SUR IMMO CORPORELLES											
Provisions sur titres de participation	99 613		500 000	99 612							500 001
Prov. pour cess. actifs nets en cours	389 741										389 741
Provisions sur titres mis en équivalence											
Provisions sur créances rattachées											
Provisions sur autres titres immobilisés	419 789		500 109	34 309							875 589
Provisions sur prêts	20 000			20 000							
Provisions sur autres immobilis. financières											
PROV. SUR IMMO FINANCIERES											
Provisions sur stocks matières premières	819 530		500 109	54 309							1 265 339
Provisions sur en cours de biens	6 956			513							6 443
Provisions sur en cours de services											
Provisions sur stocks produits finis	108 917		45 627	81 335							78 219
Provisions sur stocks marchandises	2 383 496		2 062 078	2 310 632							2 134 942
PROV. SUR STOCKS ET EN-COURS											
Prov. sur avances et acomptes versés sur commandes	2 499 349		2 187 785	2 292 470							2 214 584
Provisions sur comptes clients											
Provision dépréciation clients douteux	100 262 443		1 488 835	1 557 449							10 213 329
Provisions sur autres créances	1 900 778										1 900 778
Provisions charges constatées av. placement											
Provisions sur valeurs mobilières de placement											
Provisions sur actions propres											
PROVISIONS POUR DEPRECIATION											
TOTAL GENERAL	12 273 221		1 488 835	1 557 449							12 204 107
	24 656 684		7 493 308	6 490 439							25 699 553

SCA TERRES DU SUD

Place de l'Hôtel de Ville

47320 CLAIRAC

COMPTES CONSOLIDES AU 30 JUIN 2022

Certifier conformes

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'X' or 'Z' shape with a vertical line extending upwards from the center.

ACTIF	Montant Brut	Dépréciation	30/06/2022	30/06/2021 *
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Ecart d'acquisition	23 765 383	18 426 197	5 339 186	5 082 346
Marques				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droits similaires	5 050 181	3 518 569	1 531 612	1 581 875
Immobilisations incorporelles en crédit bail et contrats assimilés				
Autres immobilisations incorporelles				-1
Immobilisation incorporelles en cours				
Avances, acomptes immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	9 516 543	3 259 220	6 257 323	6 193 229
Constructions	90 735 947	66 307 247	24 428 700	26 358 927
Installations techniques, matériel, outillage	85 999 095	64 705 784	21 293 311	22 828 027
Immobilisations corporelles en crédit bail et contrats assimilés	22 383 752	18 764 001	3 619 751	4 044 068
Autres immobilisations corporelles	25 276 560	21 490 863	3 785 697	4 578 507
Immobilisations corporelles en cours	3 255 495		3 255 495	1 781 969
Avances et acomptes	304 158		304 158	171 168
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Titres de participations	24 066 665	389 741	23 676 924	23 688 111
Créances rattachées à des participations	5 336		5 336	5 336
Autres titres immobilisés	15		15	15
Prêts	5 059 362	875 589	4 183 773	4 877 216
Autres immobilisations financières	2 857 755		2 857 755	692 050
Liaison Titres				
TITRES MIS EN EQUIVALENCE	2 260 952		2 260 952	2 742 846
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	300 537 199	197 737 211	102 799 988	104 625 689
STOCKS				
Matières premières, approvisionnements	5 921 999	6 423	5 915 576	4 971 057
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	6 628 490	73 218	6 555 272	7 712 284
Marchandises	78 139 030	2 134 942	76 004 088	41 809 811
CLIENTS				
Créances clients et comptes rattachés	92 373 726	10 213 331	82 160 395	93 476 391
AUTRES CREANCES ET COMPTES DE REGULARISATION				
Avances et acomptes versés sur commandes	7 378 107		7 378 107	3 019 067
Actifs d'impôts différés	525 028		525 028	638 477
Autres créances	31 642 828	1 990 778	29 652 050	19 076 334
Charges constatées d'avance	9 528 753		9 528 753	4 692 017
Capital souscrit, appelé et non versé	131 213		131 213	113 530
Frais d'émission d'emprunt	842 151		842 151	
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
Ecart d'arrondi actif	2		2	2
TRESORERIE ET EQUIVALENTS				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Disponibilités	17 467 359		17 467 359	5 989 056
TOTAL ACTIF CIRCULANT	250 578 686	14 418 692	236 159 994	181 498 035
TOTAL ACTIF	551 115 885	212 155 903	338 959 982	286 123 724

PASSIF	30/06/2022	30/06/2021 *
CAPITAUX PROPRES		
Capital	5 340 984	5 479 023
Primes sur capital		
Ecart de réévaluation	28 139	28 139
Ecart de réévaluation groupe		
Réserve légale	7 526 990	7 526 990
Réserves statutaires ou contractuelles	423 218	423 218
Réserves réglementées	20 369 637	19 523 787
Autres réserves	91 654 221	81 027 373
Réserves du groupe	-21 892 561	-16 560 652
Ecart de conversion		
Report à nouveau	490 000	490 000
Résultat Groupe	1 466 853	3 886 045
AUTRES FONDS PROPRES		
Subventions d'investissement		
Titres en auto-contrôle		
Produits des obligations remboursables en actions existantes	10 000 016	
Avances conditionnées		
CAPITAUX PROPRES (PART DU GROUPE)	115 407 497	101 823 923
INTERETS MINORITAIRES		
Intérêts hors groupe	92 901	210 494
Ecarts de conversion hors groupe		
Résultat hors groupe	224 292	-117 491
INTERETS MINORITAIRES	317 193	93 003
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Ecart acquisition négatif	284 611	320 187
Provisions pour engagements de retraite et avantages similaires	4 644 402	4 672 655
Provisions pour litige		
Provisions pour restructuration		
Provisions pour perte de change		
Autres provisions	4 586 518	4 012 129
TOTAL PROVISIONS	9 515 531	9 004 971
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	39 891 710	44 444 432
Emprunts en crédit-bail	1 259 039	1 220 275
Concours bancaires courants	60 522 693	59 241 942
Autres dettes financières	170 442	40 202
FOURNISSEURS		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	66 323 084	33 917 021
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 160 185	325 918
AUTRES DETTES ET COMPTES DE REGULARISATION		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	4 819 649	3 915 259
Dettes fiscales et sociales	21 505 546	16 870 788
Impôts différés passifs	1 109 013	909 344
Autres dettes	14 623 045	11 764 104
Produits constatés d'avance	2 335 346	2 552 539
Ecart de conversion passif		
Ecart d'arrondi passif	9	3
TOTAL DETTES	213 719 761	175 201 827
TOTAL PASSIF	338 959 982	286 123 724

* Le bilan de l'exercice précédent est au format du nouveau règlement ANC n° 2020-01, un état de passage avec les comptes arrêtés au 30/06/2021 est présentée en pages 16 et 17