

TERRES DU SUD

Place DE L HOTEL DE VILLE

47320 CLAIRAC

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and strokes, positioned to the left of the text 'Certifiés conformes'.

Certifiés conformes

Comptes au 30/06/2023



Désignation de la coopérative ou union : COOPERATIVE TERRES DU SUD		30/06/2023	30/06/2022
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes et cessions de marchandises	309 190 676	335 897 861
	Production vendue et cédée	69 042 589	65 078 658
	Fourniture de services	13 952 973	15 253 215
	Produits des activités annexes	14 820 868	17 345 334
	Montant net du chiffre d'affaires	407 007 106	433 575 068
	Dont à l'exportation	0	0
	Production stockée	209 854	-125 162
	Production immobilisée	0	0
	Subventions	4 538 127	851 538
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	5 622 233	3 038 292
	Transferts de charges	12 500	887 078
	Autres produits	248 142	768 920
	Total des produits d'exploitation (I)	417 637 962	438 995 734
CHARGES D'EXPLOITATION	Apports et achats de marchandises	273 989 039	302 744 091
	Variation de stock de marchandises	-51 350	33 693
	Apports et achats de matières premières	63 278 107	59 427 746
	Variation de stock de matières premières	-147 557	-206 721
	Autres achats et charges externes (1)	46 843 083	47 971 714
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 235 486	1 529 758
	Salaires	11 954 042	10 700 965
	Charges sociales	4 594 696	4 295 211
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	- sur immobilisations : dotations aux amortissements	6 647 793
		- sur immobilisations : dotations aux dépréciations	0
		- sur actif circulant : dotations aux dépréciations	5 413 617
		Dotations aux provisions	1 000 647
	Autres charges	3 187 355	2 810 387
	Total des charges d'exploitation (II)	417 944 958	439 122 212
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		-306 996	-126 478
Opérations en commun	Excédent transféré (III)	0	0
	Perte transférée (IV)	0	0
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations à des organismes coopératifs agricoles	0	0
	Produits financiers de participation (2)	0	0
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)	58 258	28 389
	Autres intérêts et produits assimilés (2)	4 336 747	2 146 918
	Reprises sur provisions, dépréciations et transfert de charges	1 659 957	34 309
	Différences positives de change	0	0
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	0	0
	Total des produits financiers (V)	6 054 962	2 209 616
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	145 202	500 109
	Intérêts et charges assimilées (3)	5 287 353	1 657 097
	Différence négative de change	0	0
	Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement	0	0
	Total des charges financières (VI)	5 432 555	2 157 206
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)		622 407	52 410
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-III-IV +V - VI)		315 411	-74 068

TDS Compte de résultat Nouveau modèle

Déclaration au 30/06/2023

		30/06/2023	30/06/2022
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 749	0
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	921 668	467 378
	Reprises sur provisions et dépréciations et transfert de charges	0	0
	Total des produits exceptionnels (VII)	926 417	467 378
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	691	0
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	174 625	135 764
	Dotations exceptionnelles aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	0	0
	Total des charges exceptionnelles (VIII)	175 316	135 764
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		751 101	331 614
Participation des salariés aux résultats		0	0
Impôts sur les bénéfices		0	0
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)		424 619 341	441 672 728
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)		423 552 829	441 415 183
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		1 066 512	257 545
Rémun.	(1) - dont redevance de crédit-bail mobilier	0	22 024
	- dont redevance de crédit-bail immobilier	120 602	120 602
	(2) Dont produits concernant les entités liées	2 197 750	1 199 742
	(3) Dont intérêts concernant les entités liées	63 881	0

TERRES DU SUD

Place DE L HOTEL DE VILLE

47320 CLAIRAC

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and strokes, positioned to the left of the text 'Certifiés conformes'.

Certifiés conformes

Comptes au 30/06/2023

Désignation de la coopérative agricole ou l'union : TERRES DU SUD
Adresse de la coopérative agricole ou l'union : PLACE DE L'HOTEL DE VILLE - 47320 CLAIRAC
Numéro SIREN : 381 581 844
Numéro d'agrément : 11809

ACTIF		Exercice 30/06/2023			30/06/2022
		Brut	Amortissement et provisions	Net	Net
Capital souscrit non exigé (I)		37 228		37 228	39 681
Frais d'établissement (2)		0	0	0	0
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais de recherche et de développement*	0	0	0
		Concession, brevets et droits similaire	2 941 774	1 994 608	947 166
		Indemnités de non-rétablissement	816 320	816 320	0
		Autres immobilisations incorporelles	753 112	753 112	0
		Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes	0	0	0
		TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 511 206	3 564 040	947 166
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	5 597 704	1 033 630	4 564 074
		Constructions	57 739 516	41 114 753	16 624 763
		Installations techniques, matériels et outillage industriels	58 324 993	44 613 860	13 711 133
		Autres immobilisations corporelles	6 005 119	3 893 610	2 111 509
		Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	1 698 596	0	1 698 596
		TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	129 365 928	90 655 853	40 526 508
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (1)	Participations à des organismes coopératifs	1 324 872	93 041	1 231 831
		Autres participations	60 391 081	2 709 918	57 681 163
		Créances rattachées à des participations	0	0	0
		Autres titres immobilisés	15	0	15
		Prêts	4 615 037	360 834	4 254 203
		Autres immobilisations financières	223 206	0	223 206
		TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	66 554 211	3 163 793	63 390 418
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE (III)		200 431 345	97 383 686	103 047 680	104 476 922
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET ENCOURS	Matières premières et autres approvisionnements	2 623 715	0	2 623 715
		En cours de production de biens et services	0	0	0
		Produits intermédiaires et finis	755 289	0	755 289
		Marchandises	222 521	0	222 521
		TOTAL STOCKS ET ENCOURS	3 601 525	0	3 601 525
	CREANCES (2)	Avances et acomptes versés sur commandes et apports	432 455	0	432 455
		Créances associés coopérateurs et comptes rattachés	48 522 911	2 958 981	45 563 930
		Créances clients et comptes rattachés	40 387 162	3 684 291	36 702 871
		Autres créances	96 857 290	0	96 857 290
		TOTAL CREANCES	185 767 363	6 643 272	179 124 091
	AUTRES	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	0	0	0
		Instruments financiers à terme et jetons détenus	0	0	0
		Disponibilités	2 889 438	0	2 889 438
		Charges constatées d'avance	2 884 477	0	2 884 477
COMPTES DE REGULARISATION	TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)		185 575 258	6 643 272	188 931 987
	Frais d'émission d'emprunts (IV)		674 720		674 720
	Primes de remboursement des emprunts (V)		0		0
	Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (VI)		0		0
	TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VI)		396 718 551	104 026 958	292 691 595
(2) Part à moins d'un an					

TDS Bilan Passif Nouveau modèle

		30/06/2023	30/06/2022
CAPITAUX PROPRES	Capital social	5 259 483	5 340 984
	Droits d'entrée	0	0
	Ecart de réévaluation	28 139	28 139
	Réserve légale	7 526 990	7 526 990
	Réserve indisponible provenant des subventions	5 010 589	5 010 589
	Réserve indisponible provenant des opérations avec les tiers non associés	5 730 360	5 730 360
	Réserve indisponible provenant des dévolutions	830 210	830 210
	Réserves statutaires ou contractuelles	0	423 218
	Réserves réglementées	8 936 518	8 798 478
	Autres réserves	92 686 944	91 654 221
	Report pour parfaire l'intérêt servi aux parts sociales	0	490 000
	Report pour ristourne éventuelle	0	0
	Report à nouveau débiteur	0	0
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	1 066 512	257 545
	Subvention d'investissement à étaler	1 714	20 282
	Provisions réglementées	324 034	324 033
	TOTAL DES CAPITAUX PROPRES (I)	127 401 493	126 435 049
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs	10 000 016	10 000 016
	Avances conditionnées	0	0
	TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES (I bis)	10 000 016	10 000 016
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	2 479 134	3 843 134
	Provisions pour charges	1 505 471	1 471 824
	TOTAL DES PROVISIONS (II)	3 984 605	5 314 958
DETTES	Emprunts obligataires convertibles	0	0
	Autres emprunts obligataires	0	0
	Emprunts et dettes coopératifs	0	0
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	88 115 401	74 688 482
	Emprunts et dettes financières diverses (2)	3 372	90 632
	Instrument financier à terme	0	0
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	53 680	230 704
	Dettes associés coopérateurs et comptes rattachés	17 334 291	19 675 735
	Caisses de péréquation, de compensation et autres caisses	11 363 867	9 186 602
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 228 206	8 175 476
	Dettes fiscales et sociales	5 974 865	7 845 732
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	376 869	942 917
	Autres dettes	4 725 225	3 515 462
Concepte reçu	Produits constatés d'avance	3 129 705	2 131 881
TOTAL DES DETTES (III)		151 305 481	126 483 623
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (IV)		0	0
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à IV)		292 691 595	268 233 646
(1)	Dont à plus d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	117 897 281	92 761 721
(2)	Dont emprunts participatifs		



SCA Terres du Sud

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

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2023

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2023

À l'assemblée générale de la coopérative,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la coopérative relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Justification des appréciations

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

Votre coopérative constitue :

- Des provisions sur titres de participation (paragraphe « *Participations et autres titres* »),
- Des provisions sur avances financières (paragraphe « *Informations complémentaires* »),
- Des provisions pour risques et charges (paragraphe « *Provisions pour risques et charges* »).

Nous avons vérifié la correcte évaluation des titres détenus et des avances financières octroyées par votre coopérative ainsi que des provisions pour dépréciation et pour risques constatées à la clôture de l'exercice. Les méthodes d'évaluation de ces provisions sont prudentes, nous n'avons pas de remarque à formuler quant à leur justification.

Votre coopérative constitue également des provisions pour dépréciation des créances clients et associés coopérateurs (Annexe paragraphe « Créances »).

Nous avons examiné l'état individualisé de ces provisions et nous nous sommes assurés de la pertinence et de la justification de ces montants. Nos contrôles n'appellent pas d'observation particulière.

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

Vérifications spécifiques

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

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

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

Nous attestons que la déclaration 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, 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 annuels et doivent faire l'objet d'un rapport par un organisme tiers indépendant.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport du conseil d'administration aux associés.

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

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

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

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

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

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la 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 annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

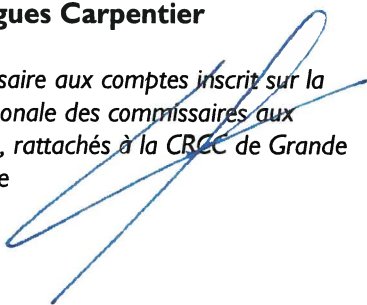
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Pessac et Agen, le 23 octobre 2023

Pour la Fédération Arevco

M. Hugues Carpentier

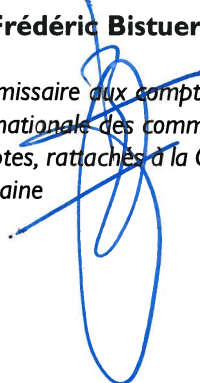
*Commissaire aux comptes inscrit sur la
liste nationale des commissaires aux
comptes, rattachés à la CRCC de Grande
Aquitaine*



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

Désignation de la coopérative agricole ou l'union :		TERRES DU SUD					
Adresse de la coopérative agricole ou l'union :		PLACE DE L'HOTEL DE VILLE - 47320 CLAIRAC					
Numéro SIREN :		381 561 844					
Numéro d'agrément :		11809					
ACTIF		Exercice 30/06/2023			30/06/2022		
		Brut	Amortissement et provisions	Net	Net		
Capital souscrit non exigé (I)		37 228		37 228	39 681		
Frais d'établissement (2)		0	0	0	0		
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais de recherche et de développement*	0	0	0		
		Concession, brevets et droits similaire	2 941 774	1 994 608	947 166	993 579	
		Indemnités de non-rétablissement	816 320	816 320	0	0	
		Autres immobilisations incorporelles	753 112	753 112	0	0	
		Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes	0	0	0	0	
		TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 511 206	3 564 040	947 166	993 579	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	5 597 704	1 033 630	4 564 074	4 601 821	
		Constructions	57 739 516	41 114 753	16 624 763	15 244 134	
		Installations techniques, matériels et outillage industriels	58 324 993	44 613 860	13 711 133	16 003 583	
		Autres immobilisations corporelles	6 005 119	3 893 610	2 111 509	2 260 501	
		Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	1 698 596	0	1 698 596	2 416 467	
		TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	129 365 928	90 655 853	38 710 075	40 526 506	
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (1)	Participations à des organismes coopératifs	1 324 872	93 041	1 231 831	1 324 352	
		Autres participations	60 391 081	2 709 918	57 681 163	57 274 644	
		Créances rattachées à des participations	0	0	0	0	
		Autres titres immobilisés	15	0	15	15	
		Prêts	4 615 037	360 834	4 254 203	4 175 501	
		Autres immobilisations financières	223 206	0	223 206	182 325	
		TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	66 554 211	3 163 793	63 390 418	62 956 837	
	TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE (III)		200 431 345	97 383 686	103 047 660	104 476 922	
	ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET ENCOURS	Matières premières et autres approvisionnements	2 623 715	0	2 623 715	2 476 158
			En cours de production de biens et services	0	0	0	0
			Produits intermédiaires et finis	755 289	0	755 289	545 434
Marchandises			222 521	0	222 521	171 171	
TOTAL STOCKS ET ENCOURS			3 601 525	0	3 601 525	3 192 763	
CREANCES (2)		Avances et acomptes versés sur commandes et apports	432 455	0	432 455	629 944	
		Créances associés coopérateurs et comptes rattachés	48 522 911	2 958 981	45 563 930	33 962 786	
		Créances clients et comptes rattachés	40 387 162	3 684 291	36 702 871	37 537 204	
		Autres créances	96 857 290	0	96 857 290	77 005 875	
AUTRES		TOTAL CREANCES	185 767 363	6 643 272	179 124 091	148 505 866	
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	0	0	0	0	
		Instruments financiers à terme et jetons détenus	0	0	0	0	
		Disponibilités	2 889 438	0	2 889 438	8 094 653	
	Charges constatées d'avance	2 884 477	0	2 884 477	2 451 665		
COMPTES DE REGULARISATION	TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)		195 575 258	6 643 272	188 931 987	162 874 892	
	Frais d'émission d'emprunts (IV)	674 720		674 720	842 151		
	Primes de remboursement des emprunts (V)	0		0	0		
	Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (VI)	0		0	0		
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VI)		396 718 551	104 026 958	292 691 595	268 233 646		
(2) Part à moins d'un an :		0			0		
		0			0		

TDS Bilan Passif Nouveau modèle

		30/06/2023	30/06/2022
CAPITAUX PROPRES	Capital social	5 259 483	5 340 984
	Droits d'entrée	0	0
	Ecart de réévaluation	28 139	28 139
	Réserve légale	7 526 990	7 526 990
	Réserve indisponible provenant des subventions	5 010 589	5 010 589
	Réserve indisponible provenant des opérations avec les tiers non associés	5 730 360	5 730 360
	Réserve indisponible provenant des dévolutions	830 210	830 210
	Réserves statutaires ou contractuelles	0	423 218
	Réserves réglementées	8 936 518	8 798 478
	Autres réserves	92 686 944	91 654 221
	Report pour parfaire l'intérêt servi aux parts sociales	0	490 000
	Report pour ristourne éventuelle	0	0
	Report à nouveau débiteur	0	0
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	1 066 512	257 545
	Subvention d'investissement à étaler	1 714	20 282
	Provisions réglementées	324 034	324 033
	TOTAL DES CAPITAUX PROPRES (I)	127 401 493	126 435 049
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs	10 000 016	10 000 016
	Avances conditionnées	0	0
	TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES (I bis)	10 000 016	10 000 016
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	2 479 134	3 843 134
	Provisions pour charges	1 505 471	1 471 824
	TOTAL DES PROVISIONS (II)	3 984 605	5 314 958
DETTES	Emprunts obligataires convertibles	0	0
	Autres emprunts obligataires	0	0
	Emprunts et dettes coopératifs	0	0
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	88 115 401	74 688 482
	Emprunts et dettes financières diverses (2)	3 372	90 632
	Instrument financier à terme	0	0
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	53 680	230 704
	Dettes associés coopérateurs et comptes rattachés	17 334 291	19 675 735
	Caisses de péréquation, de compensation et autres caisses	11 363 867	9 186 602
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 228 206	8 175 476
	Dettes fiscales et sociales	5 974 865	7 845 732
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	376 869	942 917
	Autres dettes	4 725 225	3 515 462
	Compte régul. Produits constatés d'avance	3 129 705	2 131 881
	TOTAL DES DETTES (III)	151 305 481	126 483 623
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation passif (IV)	0	0
	TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à IV)	292 691 595	268 233 646
	(1) Dont à plus d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	117 897 281	92 761 721
	(2) Dont emprunts participatifs		

Certifié conforme
aux écritures
Les Commissaires aux Comptes

Désignation de la coopérative ou union : COOPERATIVE TERRES DU SUD		30/06/2023	30/06/2022
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes et cessions de marchandises	309 190 676	335 897 861
	Production vendue et cédée	69 042 589	65 078 658
	Fourniture de services	13 952 973	15 253 215
	Produits des activités annexes	14 820 868	17 345 334
	Montant net du chiffre d'affaires	407 007 106	433 575 068
	Dont à l'exportation	0	0
	Production stockée	209 854	-125 162
	Production immobilisée	0	0
	Subventions	4 538 127	851 538
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	5 622 233	3 038 292
	Transferts de charges	12 500	887 078
	Autres produits	248 142	768 920
	Total des produits d'exploitation (I)	417 637 962	438 995 734
CHARGES D'EXPLOITATION	Apports et achats de marchandises	273 989 039	302 744 091
	Variation de stock de marchandises	-51 350	33 693
	Apports et achats de matières premières	63 278 107	59 427 746
	Variation de stock de matières premières	-147 557	-206 721
	Autres achats et charges externes (1)	46 843 083	47 971 714
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 235 486	1 529 758
	Salaires	11 954 042	10 700 965
	Charges sociales	4 594 696	4 295 211
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	- sur immobilisations : dotations aux amortissements	6 647 793
		- sur immobilisations : dotations aux dépréciations	0
		- sur actif circulant : dotations aux dépréciations	5 413 617
		Dotations aux provisions	1 000 647
	Autres charges	3 187 355	2 810 387
	Total des charges d'exploitation (II)	417 944 958	439 122 212
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		-306 996	-126 478
Opérations en commun	Excédent transféré (III)	0	0
	Perte transférée (IV)	0	0
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations à des organismes coopératifs agricoles	0	0
	Produits financiers de participation (2)	0	0
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)	58 258	28 389
	Autres intérêts et produits assimilés (2)	4 336 747	2 146 918
	Reprises sur provisions, dépréciations et transfert de charges	1 659 957	34 309
	Différences positives de change	0	0
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	0	0
	Total des produits financiers (V)	6 054 962	2 209 616
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	145 202	500 109
	Intérêts et charges assimilées (3)	5 287 353	1 657 097
	Différence négative de change	0	0
	Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement	0	0
	Total des charges financières (VI)	5 432 555	2 157 206
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)		622 407	52 410
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV +V - VI)		315 411	-74 068

		30/06/2023	30/06/2022
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 749	0
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	921 668	467 378
	Reprises sur provisions et dépréciations et transfert de charges	0	0
	Total des produits exceptionnels (VII)	926 417	467 378
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	691	0
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	174 625	135 764
	Dotations exceptionnelles aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	0	0
	Total des charges exceptionnelles (VIII)	175 316	135 764
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		751 101	331 614
Participation des salariés aux résultats		0	0
Impôts sur les bénéfices		0	0
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)		424 619 341	441 672 728
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)		423 552 829	441 415 183
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		1 066 512	257 545
Renvois	(1) - dont redevance de crédit-bail mobilier	0	22 024
	- dont redevance de crédit-bail immobilier	120 602	120 602
	(2) Dont produits concernant les entités liées	2 197 750	1 199 742
	(3) Dont intérêts concernant les entités liées	63 881	0

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice clos le 30 juin 2023 ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'autorité des normes comptables relatif au plan comptable général.

Il a été fait application des dispositions spécifiques relatives aux coopératives agricoles et leurs unions conformément au plan comptable des coopératives agricoles défini par le règlement ANC 2021-01.

L'exercice a une durée de 12 mois couvrant la période du 01/07/2022 au 30/06/2023.

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

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Sur l'exercice la coopérative a mis en œuvre le Règlement de l'ANC n° 2015-06 du 23 novembre 2015 applicable aux exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2016. L'application du règlement a conduit d'une part à réaffecter les malis de fusion issus de TUP antérieures dans les comptes d'actifs immobiliers sous-jacents, d'autre part, à procéder à leur amortissement selon la durée d'amortissement de ces mêmes actifs. Ainsi, après cette réaffectation, il ne reste à la clôture aucune valeur incorporelle nécessitant la comptabilisation en fond commercial, pour lequel un test de dépréciation doit être mené, ou en indemnité de non rétablissement, amortissable sur une durée maximale de 5 ans.

Le mali de fusion d'un montant de 3 241 225.08 € a été réaffecté de la manière suivante :

- Mali de fusion actif incorporel : 753 111.51 €
- Mali de fusion sur terrains : 611 758.16 €
- Mali de fusion sur constructions : 1 876 355.41 €

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Terres du Sud applique le règlement ANC 2014-03.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).

Il a été fait application de la méthode prospective pour les immobilisations figurant au bilan d'ouverture.

Compte tenu de la ventilation déjà opérée, il n'a pas été nécessaire de dégager de nouveaux composants.

Lors de chaque acquisition d'actif, l'entreprise utilise la méthode de comptabilisation par composant.

Sur l'exercice, aucun élément significatif n'a pu être dégagé permettant de l'appliquer.

Les durées d'amortissement pratiquées sur les biens de la société ne s'écartant pas de manière significative des durées d'utilisation définies, les plans d'amortissement des biens n'ont pas été modifiés.

Immobilisations corporelles	Amortissement pour dépréciation	Mode
-----	-----	-----
Terrains	0 %	
Aménagements terrains	5 à 20 %	Linéaire
Immeubles	5 à 20 %	Linéaire
Aménagement ensemble immobilier	5 à 20 %	Linéaire
Construction sur sol d'autrui	5 à 20 %	Linéaire
Matériel et outillage	10 à 33.33 %	Linéaire
Installations et agencements	10 à 20 %	Linéaire
Matériel roulant	20 à 33.33 %	Linéaire
Matériel de bureau	20 à 33.33 %	Linéaire
Mobilier de bureaux	10 à 33.33 %	Linéaire

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

La valeur actuelle des titres s'apprécie par rapport à une approche multicritère (quote-part de 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).

Lorsque la valeur d'inventaire est négative, les créances rattachées sont dépréciées à hauteur de cette valeur d'inventaire en proportion de la quote-part de détention du capital.

Une provision pour risque est constituée lorsque la dépréciation des créances ne permet pas de couvrir la valeur d'inventaire négative en proportion de la quote-part de détention du capital.

Terres du Sud a participé à la création de la société Couvée d'Aquitaine, se traduisant par une augmentation des titres de participation de 408 K€.

STOCKS ET PROVISIONS

Au 30/06/2023, la valeur globale des stocks représente 3.6 M€.

Les stocks d'aliments sont valorisés au coût moyen pondéré d'achat et sur la base du dernier coût d'achat pour l'ensemble des autres stocks.

Il n'existe pas de dépréciation de stocks sur l'exercice.

CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

En particulier, une provision pour dépréciation des créances adhérents est constituée lorsqu'il existe un risque avéré de non recouvrement.

La dotation pour dépréciation des créances au 30/06/2023 est de 3,6 M€ et la reprise de 5,7 M€. La provision établie au 30/06/2023 s'élève à 6,6 M€ contre 4,5 M€ en N-1, pour une créance globale de 71 M€.

	Année n-1	Dotation	Reprise	Année n
Adhérents	-4 487 676,32	-3 574 912,22	2 046 216,42	-2 958 980,52
Clients hors adhérents	-33 210,84	-6 320,54	3 657 400,87	-3 684 291,17
	-4 520 887,16	-3 581 232,76	5 703 617,29	-6 643 271,69

Une provision spécifique liée aux risques relatifs aux aléas conjoncturels pouvant impacter la trésorerie des adhérents (climatologie, épisode grippe aviaire, choc énergétique...) a été constituée depuis plusieurs années.

Afin de tenir compte de l'amélioration de la situation, cette provision a fait l'objet d'une reprise partielle sur l'exercice pour une valeur de 1720 K€ afin de la porter à 1000 K€ au 30/06/2023.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Le poste "provision pour risques et charges" couvre les thèmes suivants :

- provision pour I. D. R. :	1 505 K€
- provision pour risques sociaux :	12 K€
- provision pour risque filiales :	500 K€
- provision pour risque fiscal :	
- provision pour risque sur capital et act. Céréales (*) :	972 K€
- provision pour risques commerciaux :	995 K€

TOTAL	3 984 K€

(*) dont 800 K€ sur l'activité céréales concernant essentiellement les fermetures de sites de collecte.

Les provisions pour risques filiales s'élèvent à 0.5 M€.

Elles correspondent à l'estimation du coût de fermeture de la filiale déficitaire Tomates d'Aquitaine pour 0.5 M€.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

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

CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION

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

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

* Terres du Sud est la Société Mère du périmètre de consolidation du Groupe Terres du Sud.

* UNIPROLEDI, repris par la SCA Terres du Sud au 30 juin 2019, avait consenti des abandons de créances à la SAS TOMATES D'AQUITAINE avec clause de retour à meilleure fortune :

2 768 K€ en 12/2017

3 000 K€ en 06/2018

1 900 K€ en 06/2019

La SCA Terres du Sud a consenti des abandons de créances à la SAS TOMATES D'AQUITAINE avec clause de retour à meilleure fortune :

3 500 K€ au 30/06/2020

2 568 K€ au 30/06/2021

Elle a procédé à un nouvel abandon de créances avec retour à meilleure fortune au 30/06/2022 pour 1 500 K€.

Au 30/06/2021, la Société a également procédé à un abandon de compte courant, avec retour à meilleure fortune, pour une valeur de 500 K€ au profit cette même société.

Au 30/06/2022 et au 30/06/2023, aucune activation des clauses de retour à meilleure fortune n'a été réalisée, il reste donc 15 737 K€ d'engagements à rembourser par la SAS Tomates d'Aquitaine auprès de TDS.

* La société TERRES DU SUD avait consenti à la société Les Jus de Marmande des abandons de compte courant avec clause de retour à meilleure fortune pour un montant de 420 K€ soit :

30/06/2014 : 170 K€

30/06/2015 : 250 K€

Terres du Sud a procédé à l'abandon total du compte courant de LJM pour 9 736 K€ au 30/06/2021 et effectué la reprise de dépréciation de ce même compte courant soldé.

* Les caisses de péréquation se détaillent ainsi :

	Soldes début période		Mouvements période		Solde fin de période	
	Débit report	Crédit report	Débit	Crédit	Solde Débit	Solde Crédit
Caisse OP Sud Légumes	127 808	-	40 649	- 131 595	36 862	-
Caisse Daucy	-	- 55 187	689 306	- 812 468	-	- 178 349
Caisse Conserve de France (CF)	-	- 80 692	321 745	- 360 421	-	- 119 368
Caisse Antartik Food (AFA)	38 792	-	403 488	- 497 501	-	- 55 220
Caisse Tomate d'Aquitaine	-	- 3 098	155 873	- 205 117	-	- 52 342
Caisse de réserve Daucy	-	- 561 009	86 048	- 121 620	-	- 596 581
Caisse de réserve AFA	-	- 380 790	92 015	- 90 655	-	- 379 430
Fonds spécial CF	-	- 23 543	59 285	- 47 695	-	- 11 953
Caisse prod météo	-	-	-	- 6 087	-	- 6 087
Caisse compensation	-	- 646 395	681 495	- 54 030	-	- 18 931
Caisse de réserve HV frais	-	- 8 194	8 194	-	-	-
Caisse Poule pondeuse	-	- 18 220	112 209	- 112 209	-	- 18 220
Caisse Ponte - Fonds bâtiment neuf	-	- 135 744	208 553	- 214 939	-	- 142 129
Caisse Palmipèdes	-	- 1 448 543	1 403 348	- 1 400 481	-	- 1 445 676
Caisse prime de fidélité Depenne	-	- 25 186	30 451	- 5 264	-	-
Caisse aléas Céréales	-	- 5 800 000	-	-	-	- 5 800 000
Caisse aléas fruits	-	-	-	- 500 000	-	- 500 000
Caisse aléas volailles	-	-	-	- 1 000 000	-	- 1 000 000
Total	166 600	- 9 186 602	4 292 658	- 5 560 081	36 862	- 10 324 286

* Lors de l'exercice au 30/6/2022 une provision pour dépréciation sur le compte courant d'Expalliance avait été constatée pour un montant de 1 100 K€. Un risque étant envisagé sur l'activité Ruminant notamment sur la filiale AEB. Cette dépréciation a fait l'objet d'une reprise totale au 30/06/2023. Une subvention d'équilibre de 1 828K€ lui a été attribuée sur l'exercice.

* Une partie du compte courant détenu sur la filiale Delmond Foies Gras a été cédée par celle-ci à la filiale GEA au 30/06/2021, à hauteur de 1.5 M€.

Un abandon de compte courant détenu par GEA a été consenti par Terres du Sud à hauteur de ces 1.5 M€ à cette même date.

Cette même opération avait été réalisée pour 2 M€ au 30/06/2020.

Au 30/06/2022, les résultats de la filiale DFG étant bénéficiaires, la clause de meilleure fortune a été activée pour une valeur de 1 190 K€ en faveur de GEA, puis, au 30/06/2023, pour une valeur de 2 310 K€.

* Suite à la mise place du nouveau financement au 1^{er} avril 2022, il a été comptabilisé des charges à répartir concernant les frais d'émission d'emprunt sur une durée de 5 ans. Le montant global est de 886 K€, une dotation est comptabilisée chaque année, ramenant ainsi le montant net à 675 K€ au 30/06/2023.

* Au 30/06/2022, 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.

* Les honoraires des Commissaires aux Comptes se sont élevés à 145 K€ sur cet exercice.

* La comptabilisation de la provision pour indemnités de départ à la retraite d'un montant de 1,5 M€ correspond aux droits acquis par les salariés conformément à la convention collective appliquée dans la structure 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 date de clôture (par hypothèse, l'âge de départ est de 65 ans), du taux de mortalité (variant de 0 à 20 % en fonction de l'âge des salariés), du taux de turn-over constaté (variant entre 0.5 % et 6 % en fonction des tranches d'âge des salariés) et du taux d'inflation (variant en fonction de la conjoncture économique). Le taux de charges sociales retenu sera celui constaté dans l'exercice (habituellement compris entre 40 et 45 %). Le taux d'actualisation de 2% et un taux de croissance des salaires de 0%.

* Une subvention 3,6 M€ a été reçue sur l'exercice suivant qui n'a pas été constatée au 30/06/2023.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 177 149		334 057
Terrains	5 589 158		78 976
Dont composants			
Constructions sur sol propre	44 387 009		1 031 265
Constructions sur sol d'autrui	704 002		
Const. Install. générales, agenc., aménag.	9 650 097		2 765 700
Install. techniques, matériel et outillage ind.	57 774 347		1 287 175
Installations générales, agenc., aménag.	1 177 998		174 643
Matériel de transport	1 015 028		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 155 599		94 113
Emballages récupérables et divers	2 488 114		
Immobilisations corporelles en cours	2 408 364		4 748 887
Avances et acomptes	8 103		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	126 357 818		10 180 758
Participations évaluées par mise en équivalence	1 324 352		520
Autres participations	59 977 603		418 479
Autres titres immobilisés	15		
Prêts et autres immobilisations financières	5 233 415		622 982
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	66 535 385		1 041 980
TOTAL GENERAL	197 070 353		11 556 795

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			4 511 206	
Terrains		70 430	5 597 704	
Constructions sur sol propre		378 161	45 040 113	
Constructions sur sol d'autrui			704 002	
Constructions, installations générales, agenc.		420 395	11 995 402	
Installations techn., matériel et outillages ind.		736 529	58 324 993	
Installations générales, agencements divers			1 352 641	
Matériel de transport		84 457	930 571	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		15 918	1 233 794	
Emballages récupérables et divers			2 488 114	
Immobilisations corporelles en cours	5 466 758		1 690 493	
Avances et acomptes			8 103	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 466 758	1 705 891	129 365 928	
Participations évaluées par mise équivalence			1 324 872	
Autres participations		5 000	60 391 081	
Autres titres immobilisés			15	
Prêts et autres immobilisations financières		1 018 153	4 838 244	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		1 023 153	66 554 212	
TOTAL GENERAL	5 466 758	2 729 044	200 431 346	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial	816 320			816 320
Autres immobilisations incorporelles	2 367 250	380 470		2 747 720
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 183 570	380 470		3 564 040
Terrains	987 337	49 883	3 590	1 033 630
Constructions sur sol propre	24 885 582	1 126 818	292 417	25 719 983
Constructions sur sol d'autrui	927 060	30 413		957 473
Constructions installations générales, agenc., aménag.	13 684 331	953 624	200 658	14 437 297
Installations techniques, matériel et outillage industriels	41 770 764	3 511 378	668 282	44 613 860
Installations générales, agenc. et aménag. divers	828 117	167 955		996 073
Matériel de transport	933 747	33 459	84 457	882 749
Matériel de bureau et informatique, mobilier	995 201	77 333	13 447	1 059 087
Emballages récupérables, divers	819 172	136 529		955 701
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	85 831 312	6 087 392	1 262 851	90 655 853
TOTAL GENERAL	89 014 882	6 467 861	1 262 851	94 219 893

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	

Frais établis.

Fonds Cial

Autres. INC.

INCORPOREL.

Terrains

Construct.

- sol propre

- sol autrui

- installations

Install. Tech.

Install. Gén.

Mat. Transp.

Mat bureau

Embal récup.

CORPOREL.

Acquis. titre

TOTAL

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler	842 151	12 500	179 932	674 720
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	324 034			324 034
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	324 034			324 034
Provisions pour litiges	31 000	12 000	31 000	12 000
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires	1 471 824	33 647		1 505 471
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	3 812 134	955 000	2 300 000	2 467 134
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	5 314 958	1 000 647	2 331 000	3 984 605
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	2 702 959	100 000		2 802 959
Dépréciations autres immobilis. financières	875 589	45 202	559 957	360 834
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	4 520 887	5 413 617	3 291 233	6 643 272
Autres dépréciations	1 100 000		1 100 000	
DEPRECIATIONS	9 199 435	5 558 819	4 951 190	9 807 065
TOTAL GENERAL	14 838 428	6 559 466	7 282 190	14 115 704
Dotations et reprises d'exploitation		6 414 264	5 622 233	
Dotations et reprises financières		145 202	1 659 957	
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	4 615 037	4 615 037	
Autres immobilisations financières	223 206		223 206
Clients douteux ou litigieux	17 065	17 065	
Autres créances clients	88 856 146	88 856 146	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 126	2 126	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	2 220 768	2 220 768	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	116 062	116 062	
Etat, autres collectivités : créances diverses	871 322	871 322	
Groupe et associés	80 243 574	80 243 574	
Débiteurs divers	13 440 300	13 440 300	
Charges constatées d'avance	2 884 477	2 884 477	
TOTAL GENERAL	193 490 084	193 266 878	223 206

Montant des prêts accordés en cours d'exercice	508 119
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	944 171
Prêts et avances consentis aux associés	

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	47 560 166	47 560 166		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	40 555 235	7 200 715	32 754 520	600 000
Emprunts et dettes financières divers	3 372	3 372		
Fournisseurs et comptes rattachés	37 562 497	37 562 497		
Personnel et comptes rattachés	2 154 863	2 154 863		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 469 965	1 469 965		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	1 096 317	1 096 317		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	1 253 720	1 253 720		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	376 869	376 869		
Groupe et associés	2 240 205	2 240 205		
Autres dettes	13 848 887	13 848 887		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	3 129 705	3 129 705		
TOTAL GENERAL	151 251 801	117 897 281	32 754 520	600 000

Emprunts souscrits en cours d'exercice	6 500 000
Emprunts remboursés en cours d'exercice	5 985 785
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés	

Compte	Libellé	30/06/2023	30/06/2022	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418110	CLIENTS FACT A ETABL APPROX	535 767,14	764 540,14	-228 773,00
418150	CLIENTS FAE ELEVAGE	17 311,20	37 887,01	-20 575,81
418260	CLIENTS FACT A ETABLIR B & S G	17 008 534,57	19 104 587,10	-2 096 052,53
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		17 561 612,91	19 907 014,25	-2 345 401,34
AUTRES CREANCES				
409800	FOURN AV A REC + RRR A OBTENIR	11 000,00		11 000,00
409820	AVOIRS A RECEVOIR FRS INTERIM	9 447,20	8 671,87	775,33
409860	AVOIR A RECEVOIR FOURNISSEUR	240 559,20	161 912,90	78 646,30
448700	ETAT PRODUITS A RECEVOIR	132 016,90	332 873,11	-200 856,21
448710	ETAT PDT A REC CICE	18 931,88	18 931,88	
468700	PRODUIT A RECEVOIR	1 099 044,94	1 078 778,38	20 266,56
TOTAL AUTRES CREANCES		1 511 000,12	1 601 168,14	-90 168,02
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		19 072 613,03	21 508 182,39	-2 435 569,36

Compte	Libellé	30/06/2023	30/06/2022	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
168840	INT. COURUS/EMPRUNT LT ET MT	149 309,78	79 810,18	69 499,60
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		149 309,78	79 810,18	69 499,60
DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH				
408100	FOURNISSEURS APPROX FACT N/PAR	276 999,67	88 762,96	188 236,71
408160	FOURNISSEURS SERVIC FACT N/PAR	3 597 195,36	1 640 169,84	1 957 025,52
408200	FRS FACTURE N/PAR APPRO GROUPE	630 048,00	759 556,80	-129 508,80
408260	FRS FACTURES N/PAR B ET S	1 007 497,63	1 058 947,14	-51 449,51
408800	FACT NON PARVENUES CEREALES	60 845,23		60 845,23
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH		5 572 585,89	3 547 436,74	2 025 149,15
AUTRES DETTES				
419800	RRR A ACCORDER-AVOIR A ETABLIR	4 255,20	5 601,43	-1 346,23
468600	DIVERS CHARGES A PAYER	1 039 581,00		1 039 581,00
TOTAL AUTRES DETTES		1 043 836,20	5 601,43	1 038 234,77
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428180	PROVISIONS PRECARITE	764,90	2 254,73	-1 489,83
428200	PROVISIONS CONGES PAYES	1 037 641,46	1 013 533,67	24 107,79
428250	PROVISIONS TEMPS ANNUALISE	84 846,98	64 103,35	20 743,63
428260	PROVISIONS CPTE EPARGNE TEMPS	44 002,33	44 196,11	-193,78
428600	PERSONNEL DIV CHARGES A PAYER		135 500,00	-135 500,00
428610	PROVISION 13EME MOIS	419 391,18	376 868,46	42 522,72
428630	PROVISION PRIMES EXCEPT.	322 712,00	285 524,54	37 187,46
428660	INTERESSEMENT SALARIES	194 000,00	91 067,00	102 933,00
438600	PROV CHARGES CONGES PAYES	415 056,50	416 617,72	-1 561,22
438610	CH / PROV 13EME MOIS	167 756,46	146 726,24	21 030,22
438630	PROVIS CHARGES PRIMES	135 539,00	133 229,28	2 309,72
438640	PERSONNEL AUTRES CH. A PAYER	38 600,00	58 213,00	-19 613,00
438650	PROV. CHARGES TEMPS ANNUALISE	33 938,77	24 594,76	9 344,01
438660	PROV. CHARGES CT EPARGNE TEMPS	17 600,92	18 382,65	-781,73
438680	PROVIS CHARGES PRECARITE	305,96	963,70	-657,74
448600	PROV. FPC 1,6-1,7%	5 754,34	5 609,97	144,37
448610	PROVISION EFFORT CONSTRUCTION	73 572,21	69 886,70	3 685,51
448630	PROV TP CFE	58 400,75	29 280,00	29 120,75
448635	PROV TP CVAE	86 110,00	179 221,00	-93 111,00
448640	PROVISION TAXE APPRENTISSAGE	-21 612,15	-17 887,19	-3 724,96
448650	PROV TF	257 424,00	251 124,00	6 300,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		3 371 805,61	3 329 009,69	42 795,92
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
518600	INTERETS A PAYER	291 497,99	99 093,93	192 404,06
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		291 497,99	99 093,93	192 404,06
TOTAL CHARGES A PAYER		10 429 035,47	7 060 951,97	3 368 083,50

Charges et produits constatés d'avance

Déclaration au 30/06/2023

Compte	Libellé	30/06/2023	30/06/2022	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	CHARGES PAYEES D'AVANCE	402 923,93	564 661,14	-161 737,21
486006	CHARGES PAYEES D'AVANCE 30/06	2 481 552,94	1 887 003,55	594 549,39
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		2 884 476,87	2 451 664,69	432 812,18
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
487000	PRODUITS PERCUS D'AVANCE	-3 129 705,45	-2 131 881,60	-997 823,85
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-3 129 705,45	-2 131 881,60	-997 823,85

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires				
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales	2 629 742	93 428	134 178	2
Certificats d'investissements				

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 30/06/2023	Total 30/06/2022	%
APPRO	73 422		73 422	70 955	3,48 %
MARAICHAGE	51 801		51 801	49 670	4,29 %
CANARD FOIE GRAS	46 314		46 314	70 999	-34,77 %
ALIMENT BETAIL	68 027		68 027	62 779	8,36 %
SEMENCES	2 339		2 339	2 202	6,22 %
VOLAILLES	53 745		53 745	53 959	-0,40 %
PONTE	16 623		16 623	15 878	4,69 %
CEREALES	77 481		77 481	85 712	-9,60 %
STRUCTURE	17 255		17 255	21 420	-19,44 %

TOTAL	407 007		407 007	433 574	-6,13 %
-------	---------	--	---------	---------	---------

Liste des Filiales et Participations

Dénomination Siège social	Clôture	Capital Capitaux Propres	Quote-part Dividendes	Val. brute Titres Val. nette Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)						
GEA 47320 CLAIRAC	30/06/23	15 200 000 12 053 890	100%	33 458 505 33 458 505		10 706 451 3 072 753
SUD PRODUCTION 47110 STE LIVRADE SUR LOT	30/06/23	285 000 241 052	100%	285 000 285 000		321 115 -1 249
TOMATES D'AQUITAINE 24100 BERGERAC	30/06/23	432 767 23 199	100%	2 529 962 0		6 239 217 -177 551
SOJA PRESS 47110 STE LIVRADE sur lot	30/06/23	100 000 871 960	60%	60 000 60 000		12 646 733 157 361
PARTICIPATIONS (10 à 50%)						
SCI LA SEOUNE 82150 MONTAIGU DE QUERCY	30/06/23	338 600 338 600	50%	169 300 169 300		79 084 0
SUDFERTIL 47320 CLAIRAC	30/06/23	600 600	49%	295 295		501 679 0
INOCHATAIGNE 24400 ST MEDARD DE MUSSIDAN	31/03/23	222 500 514 632	45%	100 000 100 000		4 095 635 -46 635
SUD OUEST MIN 47140 ST SYLVESTRE SUR LOT	30/06/23	124 890 3 005 145	32%	119 925 119 925		10 915 228 190 393
SA SASBB 33530 BASSENS	30/06/23		31%	824 001 824 001		
SCI JFCT 47200 FOURQUES SUR GARONNE	30/06/23		22%	87 264 0		
AXSO 31620 VILLENEUVE LES BOULOC	30/06/23		20%	12 500 12 500		
ECS (LIDEA) 82300 CAUSSADE	30/06/23		20%	20 296 795 20 296 795		
ETS THOUMAZEAU ET FILS 47200 FOURQUES / GARONNE	30/06/23		13%	12 736 0		
ANTARTIC FOODS	31/05/23	1 946 282 1 357 137	25%	1 001 647 1 001 647		39 633 557 358 485

ENGAGEMENTS FINANCIERS TERRES DU SUD AU 30/06/2023

1 - Engagements donnés

Mise en place	Echéance	Montant initial	Au profit de	Objet / Profit	Utilisation ou capital restant dû au 30/06/2023
Lignes CT					
04/01/2023	31/03/2024	1 000 000 €	LCL	Cautionnement - OCCC - EXPALLIANCE au profit du LCL	1 018 319 €
04/01/2023	31/03/2024	1 000 000 €	CRCA Aquitaine	Cautionnement - OCCC - EXPALLIANCE au profit de CRCA Aquitaine	911 785 €

Mise en place	Echéance	Montant initial	Au profit de	Objet / Profit	
23/06/2010	Durée indéterminée	5 000 000 €	CACEIS Bank France	Caution Personnelle pour un montant maxi.de 5 000 000€ visant à couvrir les positions ouvertes (déposit) prise par UCA ALCOR sur le Marché à Terme International de France (MATIF)	
30/03/2023	Durée indéterminée	13 000 000 €	CRCA Aquitaine	Caution Personnelle pour un montant maxi.de 13 000 000€ visant à couvrir les positions ouvertes (déposit) prise par UCA ALCOR sur le Marché à Terme International de France (MATIF)	
05/08/2014	08/05/2029	1 165 000 €	BPO et CRCA Nord Midi Pyrenées	cautionnement solidaire et partiel pdt 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%)	2 445 072 €
02/06/2023	Camp. 2023/2024 30/06/2024	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	au 31/12/2022
21/06/2023	Camp. 2023/2024 30/06/2024	60 000 000 €	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	
05/02/2016	Durée indéterminée	10 729 500 €	FOURNISSEURS D'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€	
05/05/2023	Durée indéterminée	1 000 000 €	CIC SO / AXSO	Caution solidaire et divisible envers le CIC SO visant à garantir la mise en place d'une stand-by letter of crédit accordée par le CIC SO	
30/06/2021	Durée indéterminée	600 000 €	Expalliance	lettre de soutien au titre de l'exercice clos au 30/06/2021	
10/03/2022	31/01/2024	333 393 €	VOLTERRES	cautionnement TDS (caution) - ANTARTIC FOOD AQUITAINE (cautionné) - VOLTERRES (Créancier)	
31/03/2022	31/03/2027 Fin contrat de Crédit	10 000 000 €	SOFIPROTEOL (50%) UNIGRAINS (50%)	Promesse d'achat contractuelle, objet d'une subordination par rapport aux crédits conformément à la convention de Subordination	
31/03/2023	Durée Indéterminée	1 500 000 €	CRCA CHARENTE PERIG	Caution solidaire sur la Ligne CT Inovchataigne	

AUTRES TYPES DE GARANTIES EN PLACE SUR LA SCA TERRES DU SUD

2 - Engagements recus

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	31/12/2023	200 000 €	VIJVERBOS	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 maxi.de 150 000€ visant à couvrir les positions ouvertes (déposit) prise par UCA ALCOR sur le Marché à Terme International de France (MATIF)

TERRES DU SUD

Place DE L HOTEL DE VILLE

47320 CLAIRAC

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke.

Certifiés conformes

Comptes au 30/06/2023



REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice clos le 30 juin 2023 ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'autorité des normes comptables relatif au plan comptable général.

Il a été fait application des dispositions spécifiques relatives aux coopératives agricoles et leurs unions conformément au plan comptable des coopératives agricoles défini par le règlement ANC 2021-01.

L'exercice a une durée de 12 mois couvrant la période du 01/07/2022 au 30/06/2023.

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

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Sur l'exercice la coopérative a mis en œuvre le Règlement de l'ANC n° 2015-06 du 23 novembre 2015 applicable aux exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2016. L'application du règlement a conduit d'une part à réaffecter les malis de fusion issus de TUP antérieures dans les comptes d'actifs immobiliers sous-jacents, d'autre part, à procéder à leur amortissement selon la durée d'amortissement de ces mêmes actifs. Ainsi, après cette réaffectation, il ne reste à la clôture aucune valeur incorporelle nécessitant la comptabilisation en fond commercial, pour lequel un test de dépréciation doit être mené, ou en indemnité de non rétablissement, amortissable sur une durée maximale de 5 ans.

Le mali de fusion d'un montant de 3 241 225.08 € a été réaffecté de la manière suivante :

- Mali de fusion actif incorporel : 753 111.51 €
- Mali de fusion sur terrains : 611 758.16 €
- Mali de fusion sur constructions : 1 876 355.41 €

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Terres du Sud applique le règlement ANC 2014-03.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).

Il a été fait application de la méthode prospective pour les immobilisations figurant au bilan d'ouverture.

Compte tenu de la ventilation déjà opérée, il n'a pas été nécessaire de dégager de nouveaux composants.

Lors de chaque acquisition d'actif, l'entreprise utilise la méthode de comptabilisation par composant.

Sur l'exercice, aucun élément significatif n'a pu être dégagé permettant de l'appliquer.

Les durées d'amortissement pratiquées sur les biens de la société ne s'écartant pas de manière significative des durées d'utilisation définies, les plans d'amortissement des biens n'ont pas été modifiés.

Immobilisations corporelles	Amortissement pour dépréciation	Mode
-----	-----	-----
Terrains	0 %	
Aménagements terrains	5 à 20 %	Linéaire
Immeubles	5 à 20 %	Linéaire
Aménagement ensemble immobilier	5 à 20 %	Linéaire
Construction sur sol d'autrui	5 à 20 %	Linéaire
Matériel et outillage	10 à 33.33 %	Linéaire
Installations et agencements	10 à 20 %	Linéaire
Matériel roulant	20 à 33.33 %	Linéaire
Matériel de bureau	20 à 33.33 %	Linéaire
Mobilier de bureaux	10 à 33.33 %	Linéaire

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

La valeur actuelle des titres s'apprécie par rapport à une approche multicritère (quote-part de 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).

Lorsque la valeur d'inventaire est négative, les créances rattachées sont dépréciées à hauteur de cette valeur d'inventaire en proportion de la quote-part de détention du capital.

Une provision pour risque est constituée lorsque la dépréciation des créances ne permet pas de couvrir la valeur d'inventaire négative en proportion de la quote-part de détention du capital.

Terres du Sud a participé à la création de la société Couvée d'Aquitaine, se traduisant par une augmentation des titres de participation de 408 K€.

STOCKS ET PROVISIONS

Au 30/06/2023, la valeur globale des stocks représente 3.6 M€.

Les stocks d'aliments sont valorisés au coût moyen pondéré d'achat et sur la base du dernier coût d'achat pour l'ensemble des autres stocks.

Il n'existe pas de dépréciation de stocks sur l'exercice.

CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

En particulier, une provision pour dépréciation des créances adhérents est constituée lorsqu'il existe un risque avéré de non recouvrement.

La dotation pour dépréciation des créances au 30/06/2023 est de 3,6 M€ et la reprise de 5,7 M€. La provision établie au 30/06/2023 s'élève à 6,6 M€ contre 4,5 M€ en N-1, pour une créance globale de 71 M€.

	Année n-1	Dotation	Reprise	Année n
Adhérents	-4 487 676,32	-3 574 912,22	2 046 216,42	-2 958 980,52
Clients hors adhérents	-33 210,84	-6 320,54	3 657 400,87	-3 684 291,17
	-4 520 887,16	-3 581 232,76	5 703 617,29	-6 643 271,69

Une provision spécifique liée aux risques relatifs aux aléas conjoncturels pouvant impacter la trésorerie des adhérents (climatologie, épisode grippe aviaire, choc énergétique...) a été constituée depuis plusieurs années.

Afin de tenir compte de l'amélioration de la situation, cette provision a fait l'objet d'une reprise partielle sur l'exercice pour une valeur de 1720 K€ afin de la porter à 1000 K€ au 30/06/2023.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Le poste "provision pour risques et charges" couvre les thèmes suivants :

- provision pour I. D. R. :	1 505 K€
- provision pour risques sociaux :	12 K€
- provision pour risque filiales :	500 K€
- provision pour risque fiscal :	
- provision pour risque sur capital et act. Céréales (*) :	972 K€
- provision pour risques commerciaux :	995 K€

TOTAL	3 984 K€

(*) dont 800 K€ sur l'activité céréales concernant essentiellement les fermetures de sites de collecte.

Les provisions pour risques filiales s'élèvent à 0.5 M€.

Elles correspondent à l'estimation du coût de fermeture de la filiale déficitaire Tomates d'Aquitaine pour 0.5 M€.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

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

CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION

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

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

* Terres du Sud est la Société Mère du périmètre de consolidation du Groupe Terres du Sud.

* UNIPROLEDI, repris par la SCA Terres du Sud au 30 juin 2019, avait consenti des abandons de créances à la SAS TOMATES D'AQUITAINE avec clause de retour à meilleure fortune :

2 768 K€ en 12/2017

3 000 K€ en 06/2018

1 900 K€ en 06/2019

La SCA Terres du Sud a consenti des abandons de créances à la SAS TOMATES D'AQUITAINE avec clause de retour à meilleure fortune :

3 500 K€ au 30/06/2020

2 568 K€ au 30/06/2021

Elle a procédé à un nouvel abandon de créances avec retour à meilleure fortune au 30/06/2022 pour 1 500 K€.

Au 30/06/2021, la Société a également procédé à un abandon de compte courant, avec retour à meilleure fortune, pour une valeur de 500 K€ au profit cette même société.

Au 30/06/2022 et au 30/06/2023, aucune activation des clauses de retour à meilleure fortune n'a été réalisée, il reste donc 15 737 K€ d'engagements à rembourser par la SAS Tomates d'Aquitaine auprès de TDS.

* La société TERRES DU SUD avait consenti à la société Les Jus de Marmande des abandons de compte courant avec clause de retour à meilleure fortune pour un montant de 420 K€ soit :

30/06/2014 : 170 K€

30/06/2015 : 250 K€

Terres du Sud a procédé à l'abandon total du compte courant de LJM pour 9 736 K€ au 30/06/2021 et effectué la reprise de dépréciation de ce même compte courant soldé.

* Les caisses de péréquation se détaillent ainsi :

	Soldes début période		Mouvements période		Solde fin de période	
	Débit report	Crédit report	Débit	Crédit	Solde Débit	Solde Crédit
Caisse OP Sud Légumes	127 808	-	40 649	131 595	36 862	-
Caisse Daucy	-	55 187	689 306	812 468	-	178 349
Caisse Conserve de France (CF)	-	80 692	321 745	360 421	-	119 368
Caisse Antartik Food (AFA)	38 792	-	403 488	497 501	-	55 220
Caisse Tomate d'Aquitaine	-	3 098	155 873	205 117	-	52 342
Caisse de réserve Daucy	-	561 009	86 048	121 620	-	596 581
Caisse de réserve AFA	-	380 790	92 015	90 655	-	379 430
Fonds spécial CF	-	23 543	59 285	47 695	-	11 953
Caisse prod météo	-	-	-	6 087	-	6 087
Caisse compensation	-	646 395	681 495	54 030	-	18 931
Caisse de réserve HV frais	-	8 194	8 194	-	-	-
Caisse Poule pondeuse	-	18 220	112 209	112 209	-	18 220
Caisse Ponte - Fonds bâtiment neuf	-	135 744	208 553	214 939	-	142 129
Caisse Palmipèdes	-	1 448 543	1 403 348	1 400 481	-	1 445 676
Caisse prime de fidélité Depenne	-	25 186	30 451	5 264	-	-
Caisse aléas Céréales	-	5 800 000	-	-	-	5 800 000
Caisse aléas fruits	-	-	-	500 000	-	500 000
Caisse aléas volailles	-	-	-	1 000 000	-	1 000 000
Total	166 600	9 186 602	4 292 658	5 560 081	36 862	10 324 286

* Lors de l'exercice au 30/6/2022 une provision pour dépréciation sur le compte courant d'Expalliance avait été constatée pour un montant de 1 100 K€. Un risque étant envisagé sur l'activité Ruminant notamment sur la filiale AEB. Cette dépréciation a fait l'objet d'une reprise totale au 30/06/2023. Une subvention d'équilibre de 1 828K€ lui a été attribuée sur l'exercice.

* Une partie du compte courant détenu sur la filiale Delmond Foies Gras a été cédée par celle-ci à la filiale GEA au 30/06/2021, à hauteur de 1.5 M€.

Un abandon de compte courant détenu par GEA a été consenti par Terres du Sud à hauteur de ces 1.5 M€ à cette même date.

Cette même opération avait été réalisée pour 2 M€ au 30/06/2020.

Au 30/06/2022, les résultats de la filiale DFG étant bénéficiaires, la clause de meilleure fortune a été activée pour une valeur de 1 190 K€ en faveur de GEA, puis, au 30/06/2023, pour une valeur de 2 310 K€.

* Suite à la mise place du nouveau financement au 1^{er} avril 2022, il a été comptabilisé des charges à répartir concernant les frais d'émission d'emprunt sur une durée de 5 ans. Le montant global est de 886 K€, une dotation est comptabilisée chaque année, ramenant ainsi le montant net à 675 K€ au 30/06/2023.

* Au 30/06/2022, 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.

* Les honoraires des Commissaires aux Comptes se sont élevés à 145 K€ sur cet exercice.

* La comptabilisation de la provision pour indemnités de départ à la retraite d'un montant de 1,5 M€ correspond aux droits acquis par les salariés conformément à la convention collective appliquée dans la structure 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 date de clôture (par hypothèse, l'âge de départ est de 65 ans), du taux de mortalité (variant de 0 à 20 % en fonction de l'âge des salariés), du taux de turn-over constaté (variant entre 0.5 % et 6 % en fonction des tranches d'âge des salariés) et du taux d'inflation (variant en fonction de la conjoncture économique). Le taux de charges sociales retenu sera celui constaté dans l'exercice (habituellement compris entre 40 et 45 %). Le taux d'actualisation de 2% et un taux de croissance des salaires de 0%.

* Une subvention 3,6 M€ a été reçue sur l'exercice suivant qui n'a pas été constatée au 30/06/2023.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 177 149		334 057
Terrains	5 589 158		78 976
Dont composants			
Constructions sur sol propre	44 387 009		1 031 265
Constructions sur sol d'autrui	704 002		
Const. Install. générales, agenc., aménag.	9 650 097		2 765 700
Install. techniques, matériel et outillage ind.	57 774 347		1 287 175
Installations générales, agenc., aménag.	1 177 998		174 643
Matériel de transport	1 015 028		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 155 599		94 113
Emballages récupérables et divers	2 488 114		
Immobilisations corporelles en cours	2 408 364		4 748 887
Avances et acomptes	8 103		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	126 357 818		10 180 758
Participations évaluées par mise en équivalence	1 324 352		520
Autres participations	59 977 603		418 479
Autres titres immobilisés	15		
Prêts et autres immobilisations financières	5 233 415		622 982
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	66 535 385		1 041 980
TOTAL GENERAL	197 070 353		11 556 795

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			4 511 206	
Terrains		70 430	5 597 704	
Constructions sur sol propre		378 161	45 040 113	
Constructions sur sol d'autrui			704 002	
Constructions, installations générales, agenc.		420 395	11 995 402	
Installations techn., matériel et outillages ind.		736 529	58 324 993	
Installations générales, agencements divers			1 352 641	
Matériel de transport		84 457	930 571	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		15 918	1 233 794	
Emballages récupérables et divers			2 488 114	
Immobilisations corporelles en cours	5 466 758		1 690 493	
Avances et acomptes			8 103	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 466 758	1 705 891	129 365 928	
Participations évaluées par mise équivalence			1 324 872	
Autres participations		5 000	60 391 081	
Autres titres immobilisés			15	
Prêts et autres immobilisations financières		1 018 153	4 838 244	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		1 023 153	66 554 212	
TOTAL GENERAL	5 466 758	2 729 044	200 431 346	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial	816 320			816 320
Autres immobilisations incorporelles	2 367 250	380 470		2 747 720
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 183 570	380 470		3 564 040
Terrains	987 337	49 883	3 590	1 033 630
Constructions sur sol propre	24 885 582	1 126 818	292 417	25 719 983
Constructions sur sol d'autrui	927 060	30 413		957 473
Constructions installations générales, agenc., aménag.	13 684 331	953 624	200 658	14 437 297
Installations techniques, matériel et outillage industriels	41 770 764	3 511 378	668 282	44 613 860
Installations générales, agenc. et aménag. divers	828 117	167 955		996 073
Matériel de transport	933 747	33 459	84 457	882 749
Matériel de bureau et informatique, mobilier	995 201	77 333	13 447	1 059 087
Emballages récupérables, divers	819 172	136 529		955 701
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	85 831 312	6 087 392	1 262 851	90 655 853
TOTAL GENERAL	89 014 882	6 467 861	1 262 851	94 219 893

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	

Frais établis.

Fonds Cial

Autres. INC.

INCORPOREL.

Terrains

Construct.

- sol propre

- sol autrui

- installations

Install. Tech.

Install. Gén.

Mat. Transp.

Mat bureau

Embal récup.

CORPOREL.

Acquis. titre

TOTAL

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler	842 151	12 500	179 932	674 720
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	324 034			324 034
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	324 034			324 034
Provisions pour litiges	31 000	12 000	31 000	12 000
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires	1 471 824	33 647		1 505 471
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	3 812 134	955 000	2 300 000	2 467 134
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	5 314 958	1 000 647	2 331 000	3 984 605
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	2 702 959	100 000		2 802 959
Dépréciations autres immobilis. financières	875 589	45 202	559 957	360 834
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	4 520 887	5 413 617	3 291 233	6 643 272
Autres dépréciations	1 100 000		1 100 000	
DEPRECIATIONS	9 199 435	5 558 819	4 951 190	9 807 065
TOTAL GENERAL	14 838 428	6 559 466	7 282 190	14 115 704
Dotations et reprises d'exploitation		6 414 264	5 622 233	
Dotations et reprises financières		145 202	1 659 957	
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	4 615 037	4 615 037	
Autres immobilisations financières	223 206		223 206
Clients douteux ou litigieux	17 065	17 065	
Autres créances clients	88 856 146	88 856 146	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 126	2 126	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	2 220 768	2 220 768	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	116 062	116 062	
Etat, autres collectivités : créances diverses	871 322	871 322	
Groupe et associés	80 243 574	80 243 574	
Débiteurs divers	13 440 300	13 440 300	
Charges constatées d'avance	2 884 477	2 884 477	
TOTAL GENERAL	193 490 084	193 266 878	223 206

Montant des prêts accordés en cours d'exercice	508 119
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	944 171
Prêts et avances consentis aux associés	

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an, -5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	47 560 166	47 560 166		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	40 555 235	7 200 715	32 754 520	600 000
Emprunts et dettes financières divers	3 372	3 372		
Fournisseurs et comptes rattachés	37 562 497	37 562 497		
Personnel et comptes rattachés	2 154 863	2 154 863		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 469 965	1 469 965		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	1 096 317	1 096 317		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	1 253 720	1 253 720		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	376 869	376 869		
Groupe et associés	2 240 205	2 240 205		
Autres dettes	13 848 887	13 848 887		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	3 129 705	3 129 705		
TOTAL GENERAL	151 251 801	117 897 281	32 754 520	600 000

Emprunts souscrits en cours d'exercice	6 500 000
Emprunts remboursés en cours d'exercice	5 985 785
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés	

Compte	Libellé	30/06/2023	30/06/2022	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418110	CLIENTS FACT A ETABL APPROX	535 767,14	764 540,14	-228 773,00
418150	CLIENTS FAE ELEVEGE	17 311,20	37 887,01	-20 575,81
418260	CLIENTS FACT A ETABLIR B & S G	17 008 534,57	19 104 587,10	-2 096 052 53
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		17 561 612,91	19 907 014,25	-2 345 401,34
AUTRES CREANCES				
409800	FOURN AV A REC + RRR A OBTENIR	11 000,00		11 000,00
409820	AVOIRS A RECEVOIR FRS INTERIM	9 447,20	8 671,87	775 33
409860	AVOIR A RECEVOIR FOURNISSEUR	240 559,20	161 912,90	78 646,30
448700	ETAT PRODUITS A RECEVOIR	132 016,90	332 873,11	-200 856,21
448710	ETAT PDT A REC. CICE	18 931,88	18 931,88	
468700	PRODUIT A RECEVOIR	1 089 044,94	1 078 778,38	20 266,56
TOTAL AUTRES CREANCES		1 511 000,12	1 601 168,14	-90 168,02
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		19 072 613,03	21 508 182,39	-2 435 569,36

Compte	Libellé	30/06/2023	30/06/2022	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
168840	INT. COURUS/EMPRUNT LT ET MT	149 309,78	79 810,18	69 499,60
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		149 309,78	79 810,18	69 499,60
DETTE FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408100	FOURNISSEURS APPROX FACT N/ PAR	276 999,67	88 762,96	188 236,71
408160	FOURNISSEURS SERVIC FACT N/ PAR	3 597 195,36	1 640 169,84	1 957 025,52
408200	FRS FACTURE N/ PAR APPRO GROUPE	630 048,00	759 556,80	-129 508,80
408260	FRS FACTURES N/ PAR B ET S	1 007 497,63	1 058 947,14	-51 449,51
408800	FACT NON PARVENUES CEREALES	60 845,23		60 845,23
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		5 572 585,89	3 547 436,74	2 025 149,15
AUTRES DETTES				
419800	RRR A ACCORDER-AVOIR A ETABLIR	4 255,20	5 601,43	-1 346,23
468800	DIVERS CHARGES A PAYER	1 039 581,00		1 039 581,00
TOTAL AUTRES DETTES		1 043 836,20	5 601,43	1 038 234,77
DETTE FISCALES ET SOCIALES				
428180	PROVISIONS PRECARITE	784,90	2 254,73	-1 469,83
428200	PROVISIONS CONGES PAYES	1 037 641,46	1 013 533,67	24 107,79
428250	PROVISIONS TEMPS ANNUALISE	84 846,98	64 103,35	20 743,63
428260	PROVISIONS CPTÉ EPARGNE TEMPS	44 002,33	44 196,11	-193,78
428600	PERSONNEL DIV CHARGES A PAYER		135 500,00	-135 500,00
428610	PROVISION 13EME MOIS	419 391,18	376 888,48	42 522,72
428630	PROVISION PRIMES EXCEPT.	322 712,00	285 524,54	37 187,46
428660	INTERESSEMENT SALARIES	194 000,00	91 087,00	102 933,00
438600	PROV CHARGES CONGES PAYES	415 056,50	416 617,72	-1 561,22
438610	CH / PROV 13EME MOIS	167 756,46	146 726,24	21 030,22
438630	PROVIS CHARGES PRIMES	135 539,00	133 229,28	2 309,72
438640	PERSONNEL AUTRES CH. A PAYER	38 600,00	58 213,00	-19 613,00
438650	PROV. CHARGES TEMPS ANNUALISE	33 938,77	24 594,76	9 344,01
438660	PROV. CHARGES CT EPARGNE TEMPS	17 600,92	18 382,65	-781,73
438680	PROVIS CHARGES PRECARITE	305,96	963,70	-657,74
448600	PROV. FPC 1,6-1,7%	5 754,34	5 609,97	144,37
448610	PROVISION EFFORT CONSTRUCTION	73 572,21	69 886,70	3 685,51
448630	PROV TP CFE	58 400,75	29 280,00	29 120,75
448635	PROV TP CVAE	86 110,00	179 221,00	-93 111,00
448640	PROVISION TAXE APPRENTISSAGE	-21 612,15	-17 887,19	-3 724,96
448650	PROV TF	257 424,00	251 124,00	6 300,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		3 371 805,61	3 329 009,69	42 795,92
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
518600	INTERETS A PAYER	291 497,99	99 093,93	192 404,06
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		291 497,99	99 093,93	192 404,06
TOTAL CHARGES A PAYER		10 429 035,47	7 060 951,97	3 368 083,50

Charges et produits constatés d'avance

Déclaration au 30/06/2023

Compte	Libellé	30/06/2023	30/06/2022	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	CHARGES PAYEES D'AVANCE	402 923,93	564 661,14	-161 737,21
486006	CHARGES PAYEES D'AVANCE 30/06	2 481 552,94	1 887 003,55	594 549,39
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		2 884 476,87	2 451 664,69	432 812,18
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
487000	PRODUITS PERCUS D'AVANCE	-3 129 705,45	-2 131 881,60	-997 823,85
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-3 129 705,45	-2 131 881,60	-997 823,85

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	

Actions ordinaires

Actions amorties

Actions à dividende prioritaire sans droit de vote

Actions préférentielles

Parts sociales	2 629 742	93 428	134 178	2
----------------	-----------	--------	---------	---

Certificats d'investissements

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 30/06/2023	Total 30/06/2022	%
APPRO	73 422		73 422	70 955	3,48 %
MARAICHAGE	51 801		51 801	49 670	4,29 %
CANARD FOIE GRAS	46 314		46 314	70 999	-34,77 %
ALIMENT BETAIL	68 027		68 027	62 779	8,36 %
SEMENCES	2 339		2 339	2 202	6,22 %
VOLAILLES	53 745		53 745	53 959	-0,40 %
PONTE	16 623		16 623	15 878	4,69 %
CEREALES	77 481		77 481	85 712	-9,60 %
STRUCTURE	17 255		17 255	21 420	-19,44 %

TOTAL	407 007		407 007	433 574	-6,13 %
-------	---------	--	---------	---------	---------

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
AGENT DE MAITRISE ET TECHNICIEN	73	
APPRENTI		
CADRE	88	
EMPLOYE	93	
OUVRIER	67	
TOTAL		321

**Société Coopérative Agricole à capital variable
TERRES DU SUD
Place de l'Hôtel de Ville
47320 CLAIRAC
RCS AGEN 381 561 844
N° agrément : 11294**

**EXTRAIT PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE MIXTE
PLENIERE DU 6 DECEMBRE 2023**

« / ...

1^{ère} résolution – EXAMEN ET APPROBATION DES COMPTES ANNUELS

L'Assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport du conseil d'administration aux associés sur l'exercice clos le 30 juin 2023, la présentation des comptes annuels, ainsi que le rapport sur les comptes annuels des commissaires aux comptes,

approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 30 juin 2023 tels qu'ils lui ont été présentés ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

Cette résolution est adoptée à la majorité de 20 voix pour et 2 voix contre

2^{ème} résolution – EXAMEN ET APPROBATION DES COMPTES CONSOLIDES

L'Assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport du conseil d'administration sur la gestion du groupe sur l'exercice clos le 30 juin 2023, la présentation des comptes consolidés, ainsi que le rapport sur les comptes consolidés des commissaires aux comptes,

approuve les comptes consolidés de l'exercice clos le 30 juin 2023 tels qu'ils lui ont été présentés ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

Cette résolution est adoptée à la majorité de 22 voix pour et 2 voix contre

3^{ème} résolution - QUITUS AU CONSEIL D'ADMINISTRATION

L'assemblée générale donne quitus aux administrateurs pour leur gestion au cours de l'exercice clos le 30 juin 2023.

Cette résolution est adoptée à la majorité de 23 voix pour et 2 voix contre

4^{ème} résolution – DOTATIONS DES RESERVES OBLIGATOIRES

L'assemblée générale, après avoir approuvé les comptes de l'exercice et constaté un bénéfice net de 1.066.511,75 €

Qui se décompose en :

- *bénéfice sur les opérations réalisées avec les associés coopérateurs de* 1.044.685,96 €

- *bénéfice sur les opérations réalisées avec les tiers non associés de* 21.825,79 €

Décide :

- de doter la réserve pour parts annulées pour un montant de 81.502 €
- de doter la réserve indisponible pour les opérations réalisées avec les tiers 21.825,79 €

La réserve légale n'est pas à doter car elle est au moins égale au montant du capital social.

Après dotation de ces réserves, l'excédent net distribuable s'élève à 963.183,96 €

Cette résolution est adoptée à la majorité de 24 voix pour et 2 voix contre

5^{ème} résolution – INTERETS SERVIS AUX PARTS SOCIALES

L'assemblée générale ordinaire décide de servir un intérêt aux parts sociales au taux de 2,7475%, sur un montant de capital libéré de 5.048.362 €, soit une somme totale de 138.703,75 €.

Cette résolution est adoptée à la majorité de 24 voix pour et 1 voix contre

6^{ème} résolution – DISTRIBUTION DES DIVIDENDES RECUS

L'assemblée générale constate que le montant des dividendes reçus des participations s'élève à 58.258 €.

L'assemblée générale décide de ne pas distribuer de dividende cette année.

Cette résolution est adoptée à la majorité de 23 voix pour et 2 voix contre

7^{ème} résolution – DOTATION EN RESERVE FACULTATIVE

L'assemblée générale décide d'affecter le solde de l'excédent net qui s'élève à la somme de 824.480,21 € en réserve facultative.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

.../... »

Certifié conforme
Le président,
Patrick GRIZOU

