

| 3 - COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (en liste)                |                                                                                        |                                                    |                                  |             |                                                |    |            |                     |                         | DGFIP N° 2052 2023      |  |
|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------|-------------|------------------------------------------------|----|------------|---------------------|-------------------------|-------------------------|--|
| Désignation de l'entreprise : COOPERATIVE OXYANE               |                                                                                        |                                                    |                                  |             |                                                |    |            | Néant               |                         | <input type="text"/>    |  |
|                                                                |                                                                                        |                                                    | Exercice N                       |             |                                                |    |            |                     | Exercice N-1            |                         |  |
|                                                                |                                                                                        |                                                    | France                           |             | Exportations et livraisons intracommunautaires |    | Total      |                     |                         |                         |  |
| PRODUITS D'EXPLOITATION                                        | Ventes de marchandises                                                                 |                                                    | FA                               | 326 341 313 |                                                | FB | 63 516 358 |                     | FC                      | 389 857 671 344 584 681 |  |
|                                                                | Production vendue                                                                      | biens                                              | FD                               |             |                                                | FE |            |                     | FF                      |                         |  |
|                                                                |                                                                                        | services                                           | FG                               | 21 537 611  |                                                | FH |            |                     | FI                      | 21 537 611 25 018 973   |  |
|                                                                | Chiffres d'affaires nets                                                               |                                                    | FJ                               | 347 878 923 |                                                | FK | 63 516 358 |                     | FL                      | 411 395 281 369 603 654 |  |
|                                                                | Production stockée                                                                     |                                                    |                                  |             |                                                |    |            | FM                  |                         |                         |  |
|                                                                | Production immobilisée                                                                 |                                                    |                                  |             |                                                |    |            | FN                  |                         |                         |  |
|                                                                | Subventions d'exploitation                                                             |                                                    |                                  |             |                                                |    |            | FO                  | 1 124 604 410 303       |                         |  |
|                                                                | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)                   |                                                    |                                  |             |                                                |    |            | FP                  | 5 116 335 5 029 169     |                         |  |
|                                                                | Autres produits (1) (11)                                                               |                                                    |                                  |             |                                                |    |            | FQ                  | 122 560 103 613         |                         |  |
|                                                                | Total des produits d'exploitation (2) (I)                                              |                                                    |                                  |             |                                                |    |            | FR                  | 417 758 781 375 146 738 |                         |  |
| CHARGES D'EXPLOITATION                                         | Achats de marchandises (y compris droits de douane)                                    |                                                    |                                  |             |                                                |    |            | FS                  | 348 019 043 307 149 257 |                         |  |
|                                                                | Variation de stock (marchandises)                                                      |                                                    |                                  |             |                                                |    |            | FT                  | 3 364 212 (13 752 812)  |                         |  |
|                                                                | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) |                                                    |                                  |             |                                                |    |            | FU                  | 550 784 567 649         |                         |  |
|                                                                | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)                          |                                                    |                                  |             |                                                |    |            | FV                  | 39 479 (114 228)        |                         |  |
|                                                                | Autres achats et charges externes (3)                                                  |                                                    |                                  |             |                                                |    |            | FW                  | 46 339 091 46 588 886   |                         |  |
|                                                                | Impôts, taxes et versements assimilés                                                  |                                                    |                                  |             |                                                |    |            | FX                  | 2 179 805 2 376 384     |                         |  |
|                                                                | Salaires et traitements                                                                |                                                    |                                  |             |                                                |    |            | FY                  | 18 961 669 18 315 137   |                         |  |
|                                                                | Charges sociales (10)                                                                  |                                                    |                                  |             |                                                |    |            | FZ                  | 6 925 630 6 443 680     |                         |  |
|                                                                | DOTATIONS D'EXPLOITATION                                                               | Sur immobilisations                                | - dotations aux amortissements * |             |                                                |    |            | GA                  | 5 706 567 5 979 052     |                         |  |
|                                                                |                                                                                        |                                                    | - dotations aux provisions       |             |                                                |    |            | GB                  |                         |                         |  |
|                                                                |                                                                                        | Sur actif circulant : dotations aux provisions     |                                  |             |                                                |    | GC         | 1 965 084 894 645   |                         |                         |  |
|                                                                |                                                                                        | Pour risques et charges : dotations aux provisions |                                  |             |                                                |    | GD         | 43 400 114 754      |                         |                         |  |
|                                                                | Autres charges (12)                                                                    |                                                    |                                  |             |                                                |    |            | GE                  | 964 022 905 293         |                         |  |
|                                                                | Total des charges d'exploitation (4) (II)                                              |                                                    |                                  |             |                                                |    |            | GF                  | 435 058 785 375 467 696 |                         |  |
|                                                                | 1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)                                                   |                                                    |                                  |             |                                                |    |            |                     | GG                      | (17 300 005) (320 958)  |  |
| opérations en commun                                           | Bénéfice attribué ou perte transférée (III)                                            |                                                    |                                  |             |                                                |    |            | GH                  |                         |                         |  |
|                                                                | Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)                                             |                                                    |                                  |             |                                                |    |            | GI                  |                         |                         |  |
| PRODUITS FINANCIERS                                            | Produits financiers de participations (5)                                              |                                                    |                                  |             |                                                |    |            | GJ                  | 2 721 034 1 694 971     |                         |  |
|                                                                | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)           |                                                    |                                  |             |                                                |    |            | GK                  | 558 622                 |                         |  |
|                                                                | Autres intérêts et produits assimilés (5)                                              |                                                    |                                  |             |                                                |    |            | GL                  | 1 317 603 847 816       |                         |  |
|                                                                | Reprises sur provisions et transferts de charges                                       |                                                    |                                  |             |                                                |    |            | GM                  | 5 300 15 000            |                         |  |
|                                                                | Différences positives de change                                                        |                                                    |                                  |             |                                                |    |            | GN                  |                         |                         |  |
|                                                                | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                          |                                                    |                                  |             |                                                |    |            | GO                  |                         |                         |  |
| Total des produits financiers (V)                              |                                                                                        |                                                    |                                  |             |                                                |    | GP         | 4 044 495 2 558 409 |                         |                         |  |
| CHARGES FINANCIÈRES                                            | Dotations financières aux amortissements et provisions                                 |                                                    |                                  |             |                                                |    |            | GQ                  |                         |                         |  |
|                                                                | Intérêts et charges assimilées (6)                                                     |                                                    |                                  |             |                                                |    |            | GR                  | 3 097 721 1 374 797     |                         |  |
|                                                                | Différences négatives de change                                                        |                                                    |                                  |             |                                                |    |            | GS                  |                         |                         |  |
|                                                                | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                         |                                                    |                                  |             |                                                |    |            | GT                  |                         |                         |  |
|                                                                | Total des charges financières (VI)                                                     |                                                    |                                  |             |                                                |    |            | GU                  | 3 097 721 1 374 797     |                         |  |
| 2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)                                |                                                                                        |                                                    |                                  |             |                                                |    |            | GV                  | 946 774 1 183 612       |                         |  |
| 3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI) |                                                                                        |                                                    |                                  |             |                                                |    |            | GW                  | (16 353 231) 862 655    |                         |  |

| 4 - COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)                   |                                                            |                                                                                                                                          |                                                                                              |    |  |              |    |  |    | DGFIP N° 2053 2023         |                         |                        |
|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|----|--|--------------|----|--|----|----------------------------|-------------------------|------------------------|
| Désignation de l'entreprise : COOPERATIVE OXYANE               |                                                            |                                                                                                                                          |                                                                                              |    |  |              |    |  |    | Néant <input type="text"/> |                         |                        |
|                                                                |                                                            |                                                                                                                                          |                                                                                              |    |  |              |    |  |    | Exercice N                 | Exercice N-1            |                        |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS                                         | Produits exceptionnels sur opérations de gestion           |                                                                                                                                          |                                                                                              |    |  |              |    |  |    | HA                         | 229 133                 | 50 939                 |
|                                                                | Produits exceptionnels sur opérations en capital           |                                                                                                                                          |                                                                                              |    |  |              |    |  |    | HB                         | 3 438 610               | 18 367 523             |
|                                                                | Reprises sur provisions et transferts de charges           |                                                                                                                                          |                                                                                              |    |  |              |    |  |    | HC                         |                         |                        |
|                                                                | Total des produits exceptionnels (7) (VII)                 |                                                                                                                                          |                                                                                              |    |  |              |    |  |    | HD                         | 3 667 743               | 18 418 462             |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES                                        | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)  |                                                                                                                                          |                                                                                              |    |  |              |    |  |    | HE                         | 367 938                 | 59 760                 |
|                                                                | Charges exceptionnelles sur opérations en capital          |                                                                                                                                          |                                                                                              |    |  |              |    |  |    | HF                         | 2 183 560               | 17 853 682             |
|                                                                | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions |                                                                                                                                          |                                                                                              |    |  |              |    |  |    | HG                         | 98 639                  | 98 639                 |
|                                                                | Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)               |                                                                                                                                          |                                                                                              |    |  |              |    |  |    | HH                         | 2 650 137               | 18 012 080             |
| 4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)                         |                                                            |                                                                                                                                          |                                                                                              |    |  |              |    |  |    | HI                         | 1 017 606               | 406 381                |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)  |                                                            |                                                                                                                                          |                                                                                              |    |  |              |    |  |    | HJ                         |                         |                        |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                   |                                                            |                                                                                                                                          |                                                                                              |    |  |              |    |  |    | HK                         |                         |                        |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)                         |                                                            |                                                                                                                                          |                                                                                              |    |  |              |    |  |    | HL                         | 425 471 019             | 396 123 609            |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)               |                                                            |                                                                                                                                          |                                                                                              |    |  |              |    |  |    | HM                         | 440 806 644             | 394 854 573            |
| 5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges) |                                                            |                                                                                                                                          |                                                                                              |    |  |              |    |  |    | HN                         | (15 335 625)            | 1 269 036              |
| RENVIS                                                         | (1)                                                        | Dont produits nets partiels sur opérations à long terme                                                                                  |                                                                                              |    |  |              |    |  |    | HO                         |                         |                        |
|                                                                | (2)                                                        | Dont                                                                                                                                     | produits de locations immobilières                                                           |    |  |              |    |  |    | HY                         | 1 345 809               | 1 376 578              |
|                                                                |                                                            |                                                                                                                                          | produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) |    |  |              |    |  |    | IG                         |                         |                        |
|                                                                | (3)                                                        | Dont                                                                                                                                     | - Crédit-bail mobilier                                                                       |    |  |              |    |  |    | HP                         |                         |                        |
|                                                                |                                                            |                                                                                                                                          | - Crédit-bail immobilier                                                                     |    |  |              |    |  |    | HQ                         |                         |                        |
|                                                                | (4)                                                        | Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)                                        |                                                                                              |    |  |              |    |  |    | IH                         |                         |                        |
|                                                                | (5)                                                        | Dont produits concernant les entreprises liées                                                                                           |                                                                                              |    |  |              |    |  |    | IJ                         | 2 593 812               | 1 614 036              |
|                                                                | (6)                                                        | Dont intérêts concernant les entreprises liées                                                                                           |                                                                                              |    |  |              |    |  |    | IK                         | 633                     | 354                    |
|                                                                | (6 bis)                                                    | Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)                                                                |                                                                                              |    |  |              |    |  |    | HX                         |                         |                        |
|                                                                | (6 ter)                                                    | Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)                                                           |                                                                                              |    |  |              |    |  |    | RC                         |                         |                        |
|                                                                |                                                            | Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinquies D)                                                |                                                                                              |    |  |              |    |  |    | RD                         |                         |                        |
|                                                                | (9)                                                        | Dont transferts de charges                                                                                                               |                                                                                              |    |  |              |    |  |    | A1                         | 4 576 951               | 4 368 043              |
|                                                                | (10)                                                       | Dont cotisations personnelles de l'exploitant (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)                         |                                                                                              |    |  |              |    |  | A5 |                            |                         |                        |
|                                                                | (11)                                                       | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)                                                                      |                                                                                              |    |  |              |    |  |    | A3                         |                         |                        |
|                                                                | (12)                                                       | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)                                                                       |                                                                                              |    |  |              |    |  |    | A4                         | 527 262                 | 393 965                |
|                                                                | (13)                                                       | Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :                                                                                |                                                                                              | A6 |  | obligatoires | A9 |  |    |                            |                         |                        |
|                                                                |                                                            | dont cotisations facultatives Madelin                                                                                                    |                                                                                              |    |  | A7           |    |  |    |                            |                         |                        |
|                                                                |                                                            | dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite                                                                      |                                                                                              |    |  | A8           |    |  |    |                            |                         |                        |
|                                                                | (7)                                                        | Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) : |                                                                                              |    |  |              |    |  |    |                            | Exercice N              |                        |
|                                                                |                                                            |                                                                                                                                          |                                                                                              |    |  |              |    |  |    |                            | Charges exceptionnelles | Produits exceptionnels |
| Selon détail en annexe                                         |                                                            |                                                                                                                                          |                                                                                              |    |  |              |    |  |    |                            |                         |                        |
|                                                                |                                                            |                                                                                                                                          |                                                                                              |    |  |              |    |  |    |                            |                         |                        |
|                                                                |                                                            |                                                                                                                                          |                                                                                              |    |  |              |    |  |    |                            |                         |                        |
|                                                                |                                                            |                                                                                                                                          |                                                                                              |    |  |              |    |  |    |                            |                         |                        |
|                                                                |                                                            |                                                                                                                                          |                                                                                              |    |  |              |    |  |    |                            |                         |                        |
|                                                                |                                                            |                                                                                                                                          |                                                                                              |    |  |              |    |  |    |                            |                         |                        |
| TOTAL GENERAL                                                  |                                                            |                                                                                                                                          |                                                                                              |    |  |              |    |  |    | 2 650 137                  | 3 667 743               |                        |
| (8)                                                            | Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :  |                                                                                                                                          |                                                                                              |    |  |              |    |  |    | Exercice N                 |                         |                        |
|                                                                |                                                            |                                                                                                                                          |                                                                                              |    |  |              |    |  |    | Charges antérieures        | Produits antérieurs     |                        |
|                                                                |                                                            |                                                                                                                                          |                                                                                              |    |  |              |    |  |    |                            |                         |                        |
|                                                                |                                                            |                                                                                                                                          |                                                                                              |    |  |              |    |  |    |                            |                         |                        |
|                                                                |                                                            |                                                                                                                                          |                                                                                              |    |  |              |    |  |    |                            |                         |                        |
|                                                                |                                                            |                                                                                                                                          |                                                                                              |    |  |              |    |  |    |                            |                         |                        |
|                                                                |                                                            |                                                                                                                                          |                                                                                              |    |  |              |    |  |    |                            |                         |                        |
| TOTAL GENERAL                                                  |                                                            |                                                                                                                                          |                                                                                              |    |  |              |    |  |    |                            |                         |                        |

| 1 - BILAN ACTIF                                                             |                                             |                                                                 |                                                                   |             |                                   |             |                           |             |           | DGFIP N° 2050 2023                             |  |    |
|-----------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-------------|-----------------------------------|-------------|---------------------------|-------------|-----------|------------------------------------------------|--|----|
| Désignation de l'entreprise : COOPERATIVE OXYANE                            |                                             |                                                                 |                                                                   |             |                                   |             |                           |             |           | Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois |  | 12 |
| Adresse de l'entreprise : PARC EVEREST 1 54 RUE MARCEL DASSAULT 69740 GENAS |                                             |                                                                 |                                                                   |             |                                   |             |                           |             |           | Durée de l'exercice précédent                  |  | 12 |
| si déposé néant, cochez la case : <input type="checkbox"/>                  |                                             |                                                                 |                                                                   |             |                                   |             |                           |             |           |                                                |  |    |
|                                                                             |                                             |                                                                 |                                                                   |             | Exercice N clos le,<br>30/06/2023 |             | Exercice N-1              |             |           |                                                |  |    |
|                                                                             |                                             |                                                                 | Brut<br>1                                                         |             | Amortissements, provisions<br>2   |             | Net<br>3                  |             | Net<br>4  |                                                |  |    |
| Capital souscrit non appelé (I)                                             |                                             |                                                                 | AA                                                                | 485 370     |                                   |             | 485 370                   |             | 436 317   |                                                |  |    |
| ACTIF IMMOBILISÉ *                                                          | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES               | Frais d'établissement                                           | AB                                                                |             | AC                                |             |                           |             |           |                                                |  |    |
|                                                                             |                                             | Frais de développement                                          | CX                                                                |             | CQ                                |             |                           |             |           |                                                |  |    |
|                                                                             |                                             | Concessions, brevets et droits similaires                       | AF                                                                | 4 433 353   | AG                                | 4 264 564   | 168 789                   | 310 426     |           |                                                |  |    |
|                                                                             |                                             | Fonds commercial (1)                                            | AH                                                                | 1 339 908   | AI                                | 1 304 274   | 35 634                    | 67 605      |           |                                                |  |    |
|                                                                             |                                             | Autres immobilisations incorporelles                            | AJ                                                                |             | AK                                |             |                           | 22 863      |           |                                                |  |    |
|                                                                             |                                             | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles           | AL                                                                |             | AM                                |             |                           |             |           |                                                |  |    |
|                                                                             | IMMOBILISATIONS CORPORELLES                 | Terrains                                                        | AN                                                                | 11 859 763  | AO                                | 2 362 093   | 9 497 670                 | 9 291 508   |           |                                                |  |    |
|                                                                             |                                             | Constructions                                                   | AP                                                                | 121 852 812 | AQ                                | 97 377 158  | 24 475 655                | 26 234 923  |           |                                                |  |    |
|                                                                             |                                             | Installations techniques, matériel et outillage industriels     | AR                                                                | 96 666 545  | AS                                | 86 045 613  | 10 620 932                | 11 079 494  |           |                                                |  |    |
|                                                                             |                                             | Autres immobilisations corporelles                              | AT                                                                | 9 517 727   | AU                                | 8 567 359   | 950 367                   | 831 519     |           |                                                |  |    |
|                                                                             |                                             | Immobilisations en cours                                        | AV                                                                | 1 463 874   | AW                                |             | 1 463 874                 | 1 974 305   |           |                                                |  |    |
|                                                                             |                                             | Avances et acomptes                                             | AX                                                                |             | AY                                |             |                           |             |           |                                                |  |    |
|                                                                             | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)             | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | CS                                                                |             | CT                                |             |                           |             |           |                                                |  |    |
|                                                                             |                                             | Autres participations                                           | CU                                                                | 31 890 144  | CV                                | 337 871     | 31 552 273                | 33 537 224  |           |                                                |  |    |
|                                                                             |                                             | Créances rattachées à des participations                        | BB                                                                | 62 497      | BC                                |             | 62 497                    | 46 248      |           |                                                |  |    |
|                                                                             |                                             | Autres titres immobilisés                                       | BD                                                                | 31          | BE                                |             | 31                        | 31          |           |                                                |  |    |
|                                                                             |                                             | Prêts                                                           | BF                                                                | 11 202      | BG                                | 7 622       | 3 580                     | 3 580       |           |                                                |  |    |
|                                                                             |                                             | Autres immobilisations financières                              | BH                                                                | 1 947 310   | BI                                |             | 1 947 310                 | 3 962 489   |           |                                                |  |    |
| TOTAL (II)                                                                  |                                             |                                                                 | BJ                                                                | 281 045 165 | BK                                | 200 266 555 | 80 778 610                | 87 362 215  |           |                                                |  |    |
| ACTIF CIRCULANT                                                             | STOCKS *                                    | Matières premières, approvisionnements                          | BL                                                                | 328 888     | BM                                |             | 328 888                   | 368 366     |           |                                                |  |    |
|                                                                             |                                             | En cours de production de biens                                 | BN                                                                |             | BO                                |             |                           |             |           |                                                |  |    |
|                                                                             |                                             | En cours de production de services                              | BP                                                                |             | BQ                                |             |                           |             |           |                                                |  |    |
|                                                                             |                                             | Produits intermédiaires et finis                                | BR                                                                |             | BS                                |             |                           |             |           |                                                |  |    |
|                                                                             | CREANCES                                    | Marchandises                                                    | BT                                                                | 50 640 144  | BU                                | 1 516 476   | 49 123 668                | 53 554 864  |           |                                                |  |    |
|                                                                             |                                             | Avances et acomptes versés sur commandes                        | BV                                                                | 43 300      | BW                                |             | 43 300                    |             |           |                                                |  |    |
|                                                                             |                                             | Clients et comptes rattachés (3)                                | BX                                                                | 42 357 218  | BY                                | 1 192 853   | 41 164 365                | 38 134 035  |           |                                                |  |    |
|                                                                             |                                             | Autres créances (3)                                             | BZ                                                                | 69 389 697  | CA                                | 2 495 808   | 66 893 889                | 64 325 110  |           |                                                |  |    |
|                                                                             | DIVERS                                      | Capital souscrit et appelé, non versé                           | CB                                                                |             | CC                                |             |                           |             |           |                                                |  |    |
|                                                                             |                                             | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : )       | CD                                                                |             | CE                                |             |                           |             |           |                                                |  |    |
|                                                                             |                                             | Disponibilités                                                  | CF                                                                | 5 137 001   | CG                                |             | 5 137 001                 | 6 613 832   |           |                                                |  |    |
|                                                                             |                                             | Charges constatées d'avance (3)                                 | CH                                                                | 3 375 606   | CI                                |             | 3 375 606                 | 19 886 842  |           |                                                |  |    |
| TOTAL (III)                                                                 |                                             |                                                                 | CJ                                                                | 171 271 853 | CK                                | 5 205 137   | 166 066 716               | 182 883 050 |           |                                                |  |    |
| Comptes de Régularisation                                                   | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)    | CW                                                              |                                                                   |             |                                   |             |                           |             |           |                                                |  |    |
|                                                                             | Primes de remboursement des obligations (V) | CM                                                              |                                                                   |             |                                   |             |                           |             |           |                                                |  |    |
|                                                                             | Ecarts de conversion actif (VI)             | CN                                                              |                                                                   |             |                                   |             |                           |             |           |                                                |  |    |
|                                                                             | TOTAL GÉNÉRAL ( I à VI)                     | CO                                                              | 452 802 388                                                       | IA          | 205 471 692                       | 247 330 696 | 270 681 582               |             |           |                                                |  |    |
| Renvois : (1) Dont droit au bail :                                          |                                             |                                                                 | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : |             | CP                                | 1 807 740   | (3) Part à plus d'un an : | CR          | 2 132 848 |                                                |  |    |
| Clause de réserve de propriété : Immobilisations :                          |                                             |                                                                 | Stocks :                                                          |             | Créances :                        |             |                           |             |           |                                                |  |    |

| 2 - BILAN PASSIF avant répartition               |                                                                    |                                                                          |                                         |  |  |                                                                         |            |           |              | DGFîP N° 2051 2023             |              |             |  |
|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|--|--|-------------------------------------------------------------------------|------------|-----------|--------------|--------------------------------|--------------|-------------|--|
| Désignation de l'entreprise : COOPERATIVE OXYANE |                                                                    |                                                                          |                                         |  |  |                                                                         |            |           |              | Néant <input type="checkbox"/> |              |             |  |
|                                                  |                                                                    |                                                                          |                                         |  |  |                                                                         | Exercice N |           | Exercice N-1 |                                |              |             |  |
| CAPITAUX PROPRES                                 | Capital social ou individuel (1)                                   |                                                                          |                                         |  |  | (Dont versé :                                                           |            | 9 445 479 |              | DA                             | 9 930 849    | 10 085 871  |  |
|                                                  | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                        |                                                                          |                                         |  |  |                                                                         |            |           |              | DB                             | 289 137      | 289 137     |  |
|                                                  | Écarts de réévaluation (2)                                         |                                                                          |                                         |  |  | (dont écart d'équivalence :                                             |            | EK        |              | DC                             | 3 491 502    | 3 491 502   |  |
|                                                  | Réserve légale (3)                                                 |                                                                          |                                         |  |  |                                                                         |            |           |              | DD                             | 12 108 753   | 12 108 753  |  |
|                                                  | Réserves statutaires ou contractuelles                             |                                                                          |                                         |  |  |                                                                         |            |           |              | DE                             | 16 301 218   | 16 301 218  |  |
|                                                  | Réserves réglementées (3)                                          |                                                                          |                                         |  |  | Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours         |            | B1        |              | DF                             | 28 496 533   | 28 288 642  |  |
|                                                  | Autres réserves                                                    |                                                                          |                                         |  |  | Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants |            | EJ        |              | DG                             | 29 057 971   | 28 543 172  |  |
|                                                  | Report à nouveau                                                   |                                                                          |                                         |  |  |                                                                         |            |           |              | DH                             |              |             |  |
|                                                  | RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)                         |                                                                          |                                         |  |  |                                                                         |            |           |              | DI                             | (15 335 625) | 1 269 036   |  |
|                                                  | Subventions d'investissement                                       |                                                                          |                                         |  |  |                                                                         |            |           |              | DJ                             |              |             |  |
|                                                  | Provisions réglementées                                            |                                                                          |                                         |  |  |                                                                         |            |           |              | DK                             | 715 369      | 616 730     |  |
|                                                  | TOTAL (I)                                                          |                                                                          |                                         |  |  |                                                                         |            |           |              | DL                             | 85 055 709   | 100 994 063 |  |
|                                                  |                                                                    |                                                                          |                                         |  |  |                                                                         |            |           |              |                                |              |             |  |
| Autres fonds propres                             | Produit des émissions de titres participatifs                      |                                                                          |                                         |  |  |                                                                         |            |           |              | DM                             |              |             |  |
|                                                  | Avances conditionnées                                              |                                                                          |                                         |  |  |                                                                         |            |           |              | DN                             |              |             |  |
|                                                  | TOTAL (II)                                                         |                                                                          |                                         |  |  |                                                                         |            |           |              | DO                             |              |             |  |
| Provisions pour risques et charges               | Provisions pour risques                                            |                                                                          |                                         |  |  |                                                                         |            |           |              | DP                             | 13 400       | 84 754      |  |
|                                                  | Provisions pour charges                                            |                                                                          |                                         |  |  |                                                                         |            |           |              | DQ                             | 2 698 703    | 2 673 841   |  |
|                                                  | TOTAL (III)                                                        |                                                                          |                                         |  |  |                                                                         |            |           |              | DR                             | 2 712 103    | 2 758 595   |  |
| DETTES (4)                                       | Emprunts obligataires convertibles                                 |                                                                          |                                         |  |  |                                                                         |            |           |              | DS                             |              |             |  |
|                                                  | Autres emprunts obligataires                                       |                                                                          |                                         |  |  |                                                                         |            |           |              | DT                             |              |             |  |
|                                                  | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)         |                                                                          |                                         |  |  |                                                                         |            |           |              | DU                             | 96 854 211   | 100 622 316 |  |
|                                                  | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs |                                                                          |                                         |  |  | EI                                                                      |            |           | DV           | 250                            | 165          |             |  |
|                                                  | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                   |                                                                          |                                         |  |  |                                                                         |            |           |              | DW                             | 15 124       | 16 330      |  |
|                                                  | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                           |                                                                          |                                         |  |  |                                                                         |            |           |              | DX                             | 27 407 495   | 32 022 362  |  |
|                                                  | Dettes fiscales et sociales                                        |                                                                          |                                         |  |  |                                                                         |            |           |              | DY                             | 9 009 516    | 9 166 071   |  |
|                                                  | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                    |                                                                          |                                         |  |  |                                                                         |            |           |              | DZ                             | 1 025 110    | 2 013 520   |  |
|                                                  | Autres dettes                                                      |                                                                          |                                         |  |  |                                                                         |            |           |              | EA                             | 24 396 515   | 23 074 253  |  |
| Compte régul.                                    | Produits constatés d'avance (4)                                    |                                                                          |                                         |  |  |                                                                         |            |           |              | EB                             | 854 665      | 13 907      |  |
| TOTAL (IV)                                       |                                                                    |                                                                          |                                         |  |  |                                                                         |            |           | EC           | 159 562 885                    | 166 928 923  |             |  |
| Écarts de conversion passif (V)                  |                                                                    |                                                                          |                                         |  |  |                                                                         |            |           | ED           |                                |              |             |  |
| TOTAL GÉNÉRAL (I à V)                            |                                                                    |                                                                          |                                         |  |  |                                                                         |            |           | EE           | 247 330 696                    | 270 681 582  |             |  |
| RENOIS                                           | (1)                                                                | Écart de réévaluation incorporé au capital                               |                                         |  |  |                                                                         |            |           | 1B           |                                |              |             |  |
|                                                  | (2)                                                                | Dont                                                                     | Réserve spéciale de réévaluation (1959) |  |  |                                                                         |            |           |              | 1C                             |              |             |  |
|                                                  |                                                                    |                                                                          | Écart de réévaluation libre             |  |  |                                                                         |            |           |              | 1D                             |              |             |  |
|                                                  |                                                                    |                                                                          | Réserve de réévaluation (1976)          |  |  |                                                                         |            |           |              | 1E                             |              |             |  |
|                                                  | (3)                                                                | Dont réserve spéciale des plus-values à long terme                       |                                         |  |  |                                                                         |            |           | EF           |                                |              |             |  |
|                                                  | (4)                                                                | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                    |                                         |  |  |                                                                         |            |           | EG           |                                | 143 919 110  | 151 146 992 |  |
|                                                  | (5)                                                                | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP |                                         |  |  |                                                                         |            |           | EH           |                                | 76 192 950   | 79 065 550  |  |

# Rapport des Commissaires aux Comptes sur les comptes annuels

## **COOPERATIVE OXYANE**

Coopérative Agricole  
Parc Everest 1 – 54 rue Marcel Dassault  
69740 GENAS

**Exercice clos le 30 juin 2023**

## **Grant Thornton Commissaire aux Comptes**

44, quai Charles de Gaulle  
69463 Lyon cedex 06

## **Révision Sud Est Fédération de Révision agréée**

192 rue de Gerland  
69364 Lyon cedex 07

# Rapport des Commissaires aux Comptes sur les comptes annuels

## COOPERATIVE OXYANE Exercice clos le 30 juin 2023

Aux associés coopérateurs,

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par les associés coopérateurs, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Coopérative Oxyane 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<sup>er</sup> juillet 2022 à la date d'émission de notre rapport.

### **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

La note « Immobilisations financières » du paragraphe « règles et méthodes comptables » de l'annexe décrit notamment les principes d'évaluation et de dépréciation retenus. Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre coopérative, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables utilisées et l'information fournie dans l'annexe.

### **Vérifications spécifiques**

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

### ***Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés coopérateurs***

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

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.

### **Déclaration de performance extra financière**

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 de gestion, étant précisé que, conformément aux dispositions de l'article L. 821-54 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.

### ***Autres informations***

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

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

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la 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. 821-55 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.

Lyon, le 20 février 2024

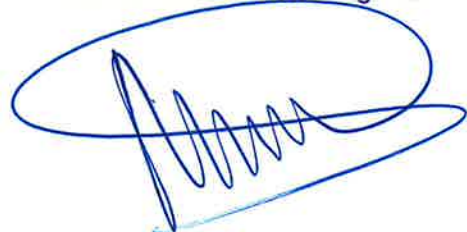
Les Commissaires aux Comptes

**Grant Thornton**  
**Membre français de Grant Thornton**  
**International**



Helmi Ben Jezia  
Associé

**Révision Sud Est**  
**Fédération de Révision Agréée**



Didier Rioufrays  
Associé

| BILAN ACTIF                               |                                                             | BRUT               | Amortissements<br>et provisions | NET<br>N           | NET<br>N-1         |
|-------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Capital social souscrit non appelé</b> |                                                             | <b>485 370</b>     |                                 | <b>485 370</b>     | <b>436 317</b>     |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>      |                                                             |                    |                                 |                    |                    |
| A                                         | Frais d'établissement                                       |                    |                                 |                    |                    |
| C                                         | Frais de recherche et de développement                      |                    |                                 |                    |                    |
| T                                         | Concessions, brevets licences et droits                     | 4 433 353          | -4 264 564                      | 168 789            | 310 426            |
| I                                         | Fonds commercial                                            | 1 339 908          | -1 304 274                      | 35 634             | 67 605             |
| F                                         | Autres immobilisations incorporelles                        | 0                  |                                 | 0                  | 22 863             |
|                                           | Avances et acomptes                                         |                    |                                 |                    |                    |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>        |                                                             |                    |                                 |                    |                    |
| M                                         | Terrains                                                    | 11 859 763         | -2 362 093                      | 9 497 670          | 9 291 508          |
| O                                         | Constructions                                               | 121 852 812        | -97 377 158                     | 24 475 655         | 26 234 923         |
| B                                         | Installations techniques, matériel et outillage industriels | 96 666 545         | -86 045 613                     | 10 620 932         | 11 079 494         |
| I                                         | Autres immobilisations corporelles                          | 9 517 727          | -8 567 359                      | 950 367            | 831 519            |
| L                                         | Immobilisations corporelles en cours                        | 1 463 874          |                                 | 1 463 874          | 1 974 305          |
| I                                         | Avances et acomptes                                         | 0                  |                                 | 0                  | 0                  |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (1)</b>    |                                                             |                    |                                 |                    |                    |
|                                           | Participations par mise en équivalence                      |                    |                                 |                    |                    |
|                                           | Participations organismes coopératifs agricoles             | 3 731 060          | -5 412                          | 3 725 648          | 3 730 677          |
|                                           | Autres participations                                       | 28 159 084         | -332 459                        | 27 826 625         | 29 811 960         |
|                                           | Créances rattachées à des participations                    | 62 497             | 0                               | 62 497             | 40 836             |
|                                           | Autres titres immobilisés                                   | 31                 | 0                               | 31                 | 31                 |
|                                           | Prêts                                                       | 11 202             | -7 622                          | 3 580              | 3 580              |
|                                           | Autres immobilisations financières                          | 1 947 310          | 0                               | 1 947 310          | 3 962 489          |
| <b>TOTAL (II)</b>                         |                                                             | <b>281 045 165</b> | <b>-200 266 555</b>             | <b>80 778 610</b>  | <b>87 362 215</b>  |
| <b>STOCKS ET EN COURS</b>                 |                                                             |                    |                                 |                    |                    |
| T                                         | Matières premières                                          | 0                  |                                 |                    | 0                  |
| I                                         | Matières consommables                                       | 328 888            |                                 | 328 888            | 368 366            |
| F                                         | Produits intermédiaires et finis                            |                    |                                 |                    |                    |
|                                           | Marchandises                                                | 50 640 144         | -1 516 476                      | 49 123 668         | 53 554 864         |
| <b>AVANCES ET ACOMPTES SUR COMMANDES</b>  |                                                             | 43 300             |                                 | 43 300             | 0                  |
| <b>CREANCES D'EXPLOITATIONS (2)</b>       |                                                             |                    |                                 |                    |                    |
| U                                         | Créances associés coopérateurs et comptes rattachés         | 47 406 810         | -2 495 808                      | 44 911 002         | 40 187 372         |
| L                                         | Créances clients et comptes rattachés                       | 42 357 218         | -1 192 853                      | 41 164 365         | 38 134 035         |
| A                                         | Autres créances d'exploitation                              | 5 716 429          |                                 | 5 716 429          | 10 704 715         |
| <b>CREANCES DIVERSES (2)</b>              |                                                             | 16 266 458         |                                 | 16 266 458         | 13 433 024         |
| <b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>    |                                                             | 0                  |                                 | 0                  | 0                  |
| <b>DISPONIBILITES</b>                     |                                                             | 5 137 001          |                                 | 5 137 001          | 6 613 832          |
| <b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)</b>    |                                                             | 3 375 606          |                                 | 3 375 606          | 19 886 842         |
| <b>TOTAL (III)</b>                        |                                                             | <b>171 271 853</b> | <b>-5 205 137</b>               | <b>166 066 716</b> | <b>182 883 050</b> |
| <b>TOTAL GENERAL ( I à VI)</b>            |                                                             | <b>452 802 388</b> | <b>-205 471 692</b>             | <b>247 330 696</b> | <b>270 681 582</b> |
| RENVIS :                                  |                                                             |                    |                                 |                    |                    |
| (1) dont à moins d'un an                  |                                                             |                    |                                 | 1 807 740          | 3 824 427          |
| (2) dont à plus d'un an                   |                                                             |                    |                                 | 2 132 848          | 1 888 497          |

| BILAN PASSIF                      |                                                                    | N                  | N-1                |
|-----------------------------------|--------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>C</b>                          | <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                            |                    |                    |
| <b>A</b>                          | Capital social ( dont libéré : 9 649 554 )                         | 9 930 849          | 10 085 871         |
| <b>P</b>                          | Primes d'émission, de fusion, d'apport                             | 289 137            | 289 137            |
| <b>I</b>                          | Ecart de réévaluation                                              | 3 491 502          | 3 491 502          |
| <b>T</b>                          | Réserve légale                                                     | 12 108 753         | 12 108 753         |
| <b>A</b>                          | Réserves indisponibles                                             | 18 994 804         | 18 994 804         |
| <b>U</b>                          | Réserves statutaires ou contractuelles                             | 16 301 218         | 16 301 218         |
| <b>X</b>                          | Réserves réglementées                                              | 9 501 729          | 9 293 838          |
|                                   | Autres réserves                                                    | 28 990 439         | 28 475 640         |
| <b>P</b>                          | "Provisions pour ristournes et intérêts aux parts"                 | 67 532             | 67 532             |
| <b>R</b>                          | Report à nouveau (adhérents)                                       |                    | 0                  |
| <b>O</b>                          | Report à nouveau ( tiers non associés)                             |                    |                    |
| <b>P</b>                          | RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)                       | -15 335 625        | 1 269 036          |
| <b>R</b>                          | Subventions d'investissement autres que Etat et Collectivités      |                    |                    |
| <b>E</b>                          | Provisions réglementées                                            | 715 369            | 616 730            |
| <b>S</b>                          |                                                                    |                    |                    |
| <b>TOTAL (I)</b>                  |                                                                    | <b>85 055 709</b>  | <b>100 994 063</b> |
| <b>P</b>                          | <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                          |                    |                    |
| <b>R</b>                          | Provisions pour risques                                            | 13 400             | 84 754             |
| <b>O</b>                          | Provisions pour charges                                            | 2 698 703          | 2 673 841          |
| <b>TOTAL (II)</b>                 |                                                                    | <b>2 712 103</b>   | <b>2 758 595</b>   |
|                                   | <b>DETTES FINANCIERES</b>                                          |                    |                    |
|                                   | Emprunts et dettes coopératifs                                     |                    |                    |
|                                   | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)         | 96 854 211         | 100 622 316        |
| <b>D</b>                          | Emprunts et dettes financières divers (3)                          | 250                | 165                |
| <b>E</b>                          | <b>DETTES EXPLOITATIONS</b>                                        |                    |                    |
| <b>T</b>                          | Avances et acomptes recus sur commandes en cours                   | 15 124             | 16 330             |
| <b>T</b>                          | Dettes associés coopérateurs et comptes rattachés                  | 22 698 349         | 20 129 899         |
| <b>E</b>                          | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                           | 27 407 495         | 32 022 362         |
| <b>S</b>                          | Dettes fiscales et sociales                                        | 9 009 516          | 9 166 071          |
|                                   | Autres dettes d'exploitations                                      | 630 262            | 1 885 640          |
|                                   | <b>DETTES DIVERSES</b>                                             |                    |                    |
|                                   | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                    | 1 025 110          | 2 013 520          |
|                                   | Dettes Fiscales ( IS )                                             |                    |                    |
|                                   | Autres dettes                                                      | 1 067 905          | 1 058 714          |
|                                   | <b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE (1)</b>                             | <b>854 665</b>     | <b>13 907</b>      |
| <b>TOTAL (III)</b>                |                                                                    | <b>159 562 885</b> | <b>166 928 923</b> |
| <b>ECART DE CONVERSION PASSIF</b> |                                                                    |                    |                    |
| <b>TOTAL (IV)</b>                 |                                                                    |                    |                    |
| <b>TOTAL GENERAL ( I à IV )</b>   |                                                                    | <b>247 330 696</b> | <b>270 681 582</b> |
| <b>RENOIS :</b>                   |                                                                    |                    |                    |
|                                   | (1) dont dettes à moins d'un an                                    | 143 919 110        | 151 146 992        |
|                                   | (2) dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs banques | 76 192 950         | 79 065 550         |

## COMPTE DE RESULTAT

|                                                                                       | 2023                  |                      |                        | 2022                  |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|------------------------|-----------------------|
|                                                                                       | France                | Export               | Total                  |                       |
| Vente de marchandises                                                                 | 326 341 312,70        | 63 516 358,05        | 389 857 670,75         | 344 584 680,94        |
| Production vendue : - biens                                                           |                       |                      |                        |                       |
| Production vendue : - services                                                        | 21 537 610,68         |                      | 21 537 610,68          | 25 018 972,84         |
| <b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>                                                       | <b>347 878 923,38</b> | <b>63 516 358,05</b> | <b>411 395 281,43</b>  | <b>369 603 653,78</b> |
| Production stockée                                                                    |                       |                      |                        |                       |
| Production immobilisée                                                                |                       |                      |                        |                       |
| Subventions d'exploitation                                                            |                       |                      | 1 124 604,14           | 410 302,62            |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)                  |                       |                      | 5 116 335,14           | 5 029 169,16          |
| Autres produits (1) (11)                                                              |                       |                      | 122 560,07             | 103 612,63            |
| <b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)</b>                                          |                       |                      | <b>417 758 780,78</b>  | <b>375 146 738,19</b> |
| <b>Charges externes</b>                                                               |                       |                      |                        |                       |
| Achat de marchandises (y compris droits de douane)                                    |                       |                      | 348 019 042,95         | 307 149 256,91        |
| Variation de stock (marchandises)                                                     |                       |                      | 3 364 211,85           | (13 752 812,42)       |
| Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) |                       |                      | 550 784,30             | 567 649,07            |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements)                         |                       |                      | 39 478,51              | (114 227,97)          |
| Autres achats et charges externes (3) (6 bis)                                         |                       |                      | 46 339 091,16          | 46 588 886,43         |
| <i>Total charges externes</i>                                                         |                       |                      | <i>398 312 608,77</i>  | <i>340 438 752,02</i> |
| <b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>                                          |                       |                      | <b>2 179 804,64</b>    | <b>2 376 383,74</b>   |
| <b>Charges de personnel</b>                                                           |                       |                      |                        |                       |
| Salaires et traitements                                                               |                       |                      | 18 961 668,72          | 18 315 136,64         |
| Charges sociales (10)                                                                 |                       |                      | 6 925 629,94           | 6 443 679,76          |
| <i>Total charges de personnel</i>                                                     |                       |                      | <i>25 887 298,66</i>   | <i>24 758 816,40</i>  |
| <b>Dotations d'exploitation</b>                                                       |                       |                      |                        |                       |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations                                      |                       |                      | 5 706 567,00           | 5 979 052,04          |
| Dotations aux provisions sur immobilisations                                          |                       |                      |                        |                       |
| Dotations aux provisions sur actif circulant                                          |                       |                      | 1 965 084,00           | 894 644,94            |
| Dotations aux provisions pour risques et charges                                      |                       |                      | 43 400,00              | 114 754,00            |
| <i>Total dotations d'exploitation</i>                                                 |                       |                      | <i>7 715 051,00</i>    | <i>6 988 450,98</i>   |
| <b>Autres charges (12)</b>                                                            |                       |                      | 964 022,42             | 905 292,87            |
| <b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>                                               |                       |                      | <b>435 058 785,49</b>  | <b>375 467 696,01</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                                                        |                       |                      | <b>(17 300 004,71)</b> | <b>(320 957,82)</b>   |
| <b>Opérations en commun</b>                                                           |                       |                      |                        |                       |
| Bénéfice attribué ou perte transférée                                                 |                       |                      |                        |                       |
| Perte supportée ou bénéfice transféré                                                 |                       |                      |                        |                       |
| <b>Produits financiers</b>                                                            |                       |                      |                        |                       |
| Produits financiers de participations (5)                                             |                       |                      | 2 721 034,12           | 1 694 970,64          |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)          |                       |                      | 558,18                 | 622,20                |
| Autres intérêts et produits assimilés (5)                                             |                       |                      | 1 317 602,63           | 847 816,13            |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                                      |                       |                      | 5 300,00               | 15 000,00             |
| Différences positives de change                                                       |                       |                      |                        |                       |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                         |                       |                      |                        |                       |
| <b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>                                                  |                       |                      | <b>4 044 494,93</b>    | <b>2 558 408,97</b>   |
| <b>Charges financières</b>                                                            |                       |                      |                        |                       |
| Dotations financières aux amortissements et provisions                                |                       |                      |                        |                       |
| Intérêts et charges assimilées (6)                                                    |                       |                      | 3 097 721,30           | 1 374 796,50          |
| Différences négatives de change                                                       |                       |                      |                        |                       |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                        |                       |                      |                        |                       |
| <b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>                                                  |                       |                      | <b>3 097 721,30</b>    | <b>1 374 796,50</b>   |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                                                             |                       |                      | <b>946 773,63</b>      | <b>1 183 612,47</b>   |
| <b>RESULTAT COURANT</b>                                                               |                       |                      | <b>(16 353 231,08)</b> | <b>862 664,65</b>     |

5. Innote - Tableau annex

## COMPTE DE RESULTAT (Suite)

|                                                            | 2023                   | 2022                  |
|------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------|
| <b>Produits exceptionnels</b>                              |                        |                       |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion           | 229 132,93             | 50 938,81             |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital           | 3 438 610,30           | 18 367 523,08         |
| Reprises sur provisions et transferts de charges           |                        |                       |
| <b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                    | <b>3 667 743,23</b>    | <b>18 418 461,89</b>  |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                             |                        |                       |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion          | 367 936,03             | 59 759,79             |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital          | 2 183 560,40           | 17 853 682,03         |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | 98 638,61              | 98 638,61             |
| <b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                   | <b>2 650 137,04</b>    | <b>18 012 080,43</b>  |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                               | <b>1 017 606,19</b>    | <b>406 381,46</b>     |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise   |                        |                       |
| Impôts sur les bénéfices                                   |                        |                       |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                                  | <b>425 471 018,94</b>  | <b>396 123 609,05</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                                   | <b>440 806 643,83</b>  | <b>394 854 572,94</b> |
| <b>BENEFICE ou PERTE</b>                                   | <b>(15 335 624,89)</b> | <b>1 269 036,11</b>   |

|                                                                            |              |
|----------------------------------------------------------------------------|--------------|
| (1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme                |              |
| (2) Dont produits de locations immobilières                                | 1 345 809,27 |
| (2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs      |              |
| (3) Dont crédit-bail mobilier                                              |              |
| (3) Dont crédit-bail immobilier                                            |              |
| (4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs      |              |
| (5) Dont produits concernant les entreprises liées                         | 2 593 811,82 |
| (6) Dont intérêts concernant les entreprises liées                         | 633,32       |
| (6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général                   |              |
| (6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes       |              |
| (6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles |              |
| (9) Dont transferts de charges                                             | 4 576 951,20 |
| (10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant                         |              |
| (11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)   |              |
| (12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)    | 527 261,58   |

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

### RAPPEL DES PRINCIPES COMPTABLES :

Les comptes annuels de l'exercice, arrêtés le 30 JUIN 2023, ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et suivant les normes et méthodes du Plan Comptable des coopératives agricoles défini par le règlement ANC 2021-01 du 7 mai 2021, dans le respect du principe de prudence et conformément aux hypothèses de base :

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

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

### METHODES COMPTABLES APPLIQUEES AUX DIFFERENTS POSTES DU BILAN ET DU COMPTE DE RESULTAT :

#### ■ IMMOBILISATIONS

Il a été procédé à une réévaluation libre des biens immobiliers de 5 sites au 1/07/91.

La valeur nette comptable à cette date était de 896 007,73 et il en a résulté un écart de réévaluation de 3 491 502,38.

#### IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

- ✂ Dans ce poste figurent les logiciels informatiques acquis, pour 4 433 353 €.  
Les durées d'amortissement utilisées vont de 3 à 5 ans.

- ✂ Autres immobilisations incorporelles

Elles sont constituées d'indemnités de non rétablissement (fonds de commerce) qui sont amorties dans les coopératives.

**IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

L'ensemble des modalités relatives à la définition, l'évaluation, la comptabilisation, l'amortissement et la dépréciation des actifs sont appliquées conformément au règlement ANC 2014-03 et modifications ultérieures.

**Evaluation des actifs**

Historiquement, les immobilisations étaient évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Dans le cadre des nouvelles dispositions en vigueur, la Société a fait le choix de ne retenir aucun des frais d'acquisition accessoires proposés (droits de mutation, droits d'enregistrement, honoraires de notaire, commissions versées, frais d'actes liés à l'acquisition, ... ) dans la détermination du coût d'entrée de ses actifs.

**Amortissement des actifs**

La référence retenue pour la détermination de ces durées d'amortissement est la durée prévisible d'utilisation par l'entreprise, compte tenu

- des conditions d'exploitation habituellement constatées dans les différentes sociétés du Groupe Oxyane.
- des informations diffusées par les instances professionnelles de nos secteurs d'activité.

**Les durées retenues sont les suivantes :**

|                                                      |                 |
|------------------------------------------------------|-----------------|
| ✂ Agencements, aménagements de terrains              | 20 ans          |
| ✂ Bâtiments                                          |                 |
| ✂ Structure générale                                 |                 |
| Silos                                                | 20 à 30 ans     |
| Magasins                                             | 20 ans          |
| Autres bâtiments                                     | 20 ans          |
| ✂ Couverture et étanchéité                           | 20 ans          |
| ✂ Serres des magasins                                | 10 ans          |
| ✂ Agencements, aménagements des constructions        | 10 ans          |
| ✂ Ouvrages d'infrastructure                          | 20 ans          |
| ✂ Installations de séchage                           | 15 ans          |
| ✂ Installations de stockage, triage, conditionnement | 10 ans à 15 ans |
| ✂ Autres matériels et outillages                     | 7 ans           |
| ✂ Matériels de transport                             | 5 ou 7 ans      |
| ✂ Matériels de bureau                                | 5 ou 7 ans      |
| ✂ Matériels informatiques                            | 3 à 7 ans       |
| ✂ Mobiliers                                          | 7 ou 10 ans     |

### Décomposition des actifs

Une approche des actifs par composants a été réalisée. Elle ne trouve à s'appliquer de façon significative que sur les constructions détenues par la Société et recoupe les divers corps de métiers rencontrés dans ce domaine.

Cette approche a été complétée par la distinction de différents types de structure générale concernant :

- les installations de stockage (silos) afin de tenir compte des spécificités de constructions (silos métalliques, silos bétons, cellules métalliques, ...) et des conditions d'utilisation (capacités des installations et taux de rotation).
- les magasins dont certaines parties vitrées pouvant être de nature plus légère que la structure de base ont été détaillées, le cas échéant, en qualité de composant.

La société n'a pas identifié de composants de 2<sup>ème</sup> catégorie et notamment des programmes de révision pluriannuels pouvant s'appliquer à ses installations ou matériels.

### IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les adhésions et titres de participations ainsi que les autres titres immobiliers ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis. Les frais d'acquisition sont incorporés dans le prix de revient.

Des provisions sont constituées lorsque la quote-part d'Oxyane dans les capitaux propres des organismes ou sociétés est inférieure au coût d'acquisition.

Les créances rattachées ont été évaluées à leur valeur nominale.

### ■ **STOCKS ET EN-COURS**

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition.

La valeur brute des éléments fongibles du stock a été déterminée selon la méthode du coût moyen pondéré.

Ces éléments ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Le calcul de la dépréciation se fait en fonction du délai de rotation des articles.

Cependant la notion de stock mort et dormant est sur 3 niveaux :

- Stock dormant 2-3 ans : rotation de stock > 720 jours et < 1 080 jours (entre 2 et 3 ans de couverture)
- Stock dormant 3-4 ans : rotation de stock > 1 080 jours et < 1 440 jours (entre 3 et 4 ans de couverture)
- Stock mort : rotation de stock > 1 440 jours ou pas de sortie dans les 24 derniers mois

Le taux de dépréciation est appliqué en fonction du niveau de rotation et de la famille de produits comme suit :

| Catégorie | Familles       | % Morts | % Dormants<br>3-4 Ans | % Dormants<br>2-3 ans |
|-----------|----------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| A         | Engrais        | 50%     | 20%                   | 10%                   |
| B         | Phytosanitaire | 50%     | 25%                   | 15%                   |
| C         | Aliment        | 50%     | 25%                   | 15%                   |
| D         | Semences       | 90%     | 90%                   | 90%                   |
| E         | Equipt rural.  | 50%     | 25%                   | 15%                   |

Les stocks de céréales de consommation, oléagineux, protéagineux ont été évalués au prix de base payé aux associés coopérateurs incluant le contrat performance.

Il a été ajouté pour le Blé, le Maïs et le Sorgho le montant des majorations mensuelles acquises au 30 JUIN 2023 à savoir 10.23€/T.

Le stock de marchandises approvisionnement est évalué au prix d'achat moyen pondéré, magasin par magasin.

#### ■ CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

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

Les taux retenus sont présentés dans le tableau ci-dessous

| 100%                                                                         | 50%         | 35%    | 15%    |
|------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------|--------|
| Procédure de sauvegarde<br>Redressement judiciaire<br>Liquidation judiciaire | Contentieux | > 360J | > 180J |

#### ■ AUTRES DETTES

Le solde des comptes courant passif Groupe figure dans le poste Autres dettes.

#### ■ DISPONIBILITE

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

**■ ACHATS**

Les frais accessoires d'achats payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achats, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charges correspondant à leur nature, sauf les transports payés sur achats et transferts de marchandises approvisionnement.

Les transports sur achats et transferts de marchandises (activités approvisionnement) ont été incorporés directement aux comptes d'achats pour un montant de 650 703.17 €.

**■ CALCUL DES INTERETS AUX PARTS**

Le calcul des intérêts aux parts des associés coopérateurs est calculé au prorata temporis des évolutions du capital social au cours de l'exercice.

**■ ENGAGEMENT DE CREDIT-BAIL**

Les amortissements pratiqués sont calculés suivant les durées en vigueur dans la société, selon le mode linéaire.

**■ ENGAGEMENT DE RETRAITE**

Le calcul est fait salarié par salarié à partir du salaire brut chargé. Une évolution des salaires de 1.20%, un turnover de 5%, et une actualisation du calcul sur la base du taux IBOXX AA10 au 30/06/2023 compte tenu d'une durée de 16 ans.

La table de mortalité retenue est celle de 2017-2019 et l'hypothèse de date de départ à la retraite fixée à 64 ans. Le taux d'actualisation retenu est de 3.68%.

La convention collective applicable est la convention dite 5 branches.

Montant prévisionnel au 30/06/23 : 1 758 703 €

Montant provisionné au 30/06/22 : 1 763 841 €

Reprise de l'exercice 2022/2023 : 5 138 €

Suite au transfert des salariés du GIE intercoop Sud-Est Services en date du 1/04/2021, l'engagement de retraite est conservé en engagement hors bilan dans le GIE. A la date du 30/06/2023, cet engagement représentait 233 000 €.

**■ GESTION DU RISQUE DE TAUX D'INTERETS**

La société utilise, pour la gestion du risque de taux d'intérêts, des instruments afin de limiter les risques de variation des taux. Au 30/06/2023, il n'y avait pas d'opération en cours.

■ **GESTION DU RISQUE DE MARCHE**

La coopérative cherche à minimiser son exposition aux risques de variation des marchés en utilisant des outils de couverture dérivés de type Futures ou Options sur les marchés réglementés Matif. Le portefeuille au 30/6/2023 est le suivant :

Valeurs au bilan :

|         | Actif   | Passif  |
|---------|---------|---------|
| FUTURES |         | 559 588 |
| OPTIONS | 579 420 |         |
| Total : | 579 420 | 559 588 |

Conformément à l'article 62B-12 du règlement ANC 2014-03, les primes d'option sont comptabilisées à l'actif puis constatées en résultat.

■ **AUTRES INFORMATIONS**

Dans le cadre de son contrat de crédit, l'entité a constaté sur la base de ses comptes consolidés clos au 30 juin 2023 un non-respect des ratios de covenants prévus. Dans ce contexte, l'entité a obtenu un waiver de la part de ses partenaires bancaires.

Plus d'un an après le déclenchement du conflit russo-ukrainien et de la crise macro-économique qui en a découlé, la société n'a pas constaté d'impact réellement significatif sur ses états financiers ou de nature à remettre en cause sa capacité à poursuivre son exploitation.

■ **CHANGEMENT DE METHODE COMPTABLE**

Néant

**EVENEMENTS MARQUANTS DE L'EXERCICE**

Le magasin de Tullins a subi un incendie. Il a été totalement détruit. Une indemnité d'assurance a été provisionnée en produit exceptionnel sur l'exercice 2022/2023.

**EVENEMENTS POST-CLOTURE**

Néant

## IMMOBILISATIONS

|                                                                         | Valeur brute début<br>2023 | Augmentations                 |                              |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-------------------------------|------------------------------|
|                                                                         |                            | Réévaluations courant<br>2023 | Acquisitions courant<br>2023 |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                    |                            |                               |                              |
| Frais d'établissement et de développement                               |                            |                               |                              |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles                           | 5 782 389,02               |                               | 13 734,55                    |
| <b>Total immobilisations incorporelles</b>                              | <b>5 782 389,02</b>        |                               | <b>13 734,55</b>             |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                      |                            |                               |                              |
| Terrains                                                                | 11 426 931,05              |                               | 519 257,97                   |
| <b>Constructions :</b>                                                  |                            |                               |                              |
| - Constructions sur sol propre                                          | 102 499 362,98             |                               | 668 049,20                   |
| - Constructions sur sol d'autrui                                        | 8 922 486,78               |                               |                              |
| - Installations générales, agencements et aménagement des constructions | 10 063 151,91              |                               | 488 253,67                   |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels            | 95 618 475,38              |                               | 1 747 412,42                 |
| <b>Autres immobilisations corporelles :</b>                             |                            |                               |                              |
| - Installations générales, agencements, aménagements divers             | 352 970,49                 |                               |                              |
| - Matériel de transport                                                 | 6 223 591,62               |                               | 324 205,96                   |
| - Matériel de bureau et mobilier informatique                           | 2 566 325,47               |                               | 62 293,00                    |
| - Emballages récupérables et divers                                     | 131 994,47                 |                               |                              |
| Immobilisations corporelles en cours                                    | 1 974 305,24               |                               | 1 350 482,49                 |
| Avances et acomptes                                                     |                            |                               |                              |
| <b>Total immobilisations corporelles</b>                                | <b>239 779 595,39</b>      |                               | <b>5 159 954,71</b>          |
| <b>Immobilisations financières</b>                                      |                            |                               |                              |
| Participations évaluées par mise en équivalence                         |                            |                               |                              |
| Autres participations                                                   | 33 926 643,10              |                               | 27 481,24                    |
| Autres titres immobilisés                                               | 30,60                      |                               |                              |
| Prêts et autres immobilisations financières                             | 3 973 691,52               |                               | 1 798 044,95                 |
| <b>Total immobilisations financières</b>                                | <b>37 900 365,22</b>       |                               | <b>1 825 526,19</b>          |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                    | <b>283 462 349,63</b>      |                               | <b>6 999 215,45</b>          |

|                                                                  | Diminutions               |                          | Valeur brute fin<br>2023 | Valeur d'origine |
|------------------------------------------------------------------|---------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------|
|                                                                  | Virements courant<br>2023 | Cessions courant<br>2023 |                          |                  |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                             |                           |                          |                          |                  |
| Frais d'établissement et de développement                        |                           |                          |                          |                  |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles                    | 13 734,55                 | 9 128,15                 | 5 773 260,87             |                  |
| <b>Total immobilisations incorporelles</b>                       | <b>13 734,55</b>          | <b>9 128,15</b>          | <b>5 773 260,87</b>      |                  |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                               |                           |                          |                          |                  |
| Terrains                                                         |                           | 86 426,23                | 11 859 762,79            |                  |
| <b>Constructions :</b>                                           |                           |                          |                          |                  |
| - Sur sol propre                                                 |                           | 567 770,63               | 102 599 641,55           |                  |
| - Sur sol d'autrui                                               |                           |                          | 8 922 486,78             |                  |
| - Installations générales, agencements et amgt des constructions |                           | 220 721,68               | 10 330 683,90            |                  |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels      |                           | 699 342,84               | 96 666 544,96            |                  |
| <b>Autres immobilisations corporelles :</b>                      |                           |                          |                          |                  |
| - Installations générales, agencements et amgt divers            |                           | 4 352,42                 | 348 618,07               |                  |
| - Matériel de transport                                          |                           | 126 471,45               | 6 421 326,13             |                  |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                   |                           | 12 830,47                | 2 615 788,00             |                  |
| - Emballages récupérables et divers                              |                           |                          | 131 994,47               |                  |
| Immobilisations corporelles en cours                             | 1 860 914,12              |                          | 1 463 873,61             |                  |
| Avances et acomptes                                              |                           |                          |                          |                  |
| <b>Total immobilisations corporelles</b>                         | <b>1 860 914,12</b>       | <b>1 717 915,72</b>      | <b>241 360 720,26</b>    |                  |
| <b>Immobilisations financières</b>                               |                           |                          |                          |                  |
| Participations évaluées par mise en équivalence                  |                           |                          |                          |                  |
| Autres participations                                            |                           | 2 001 483,09             | 31 952 641,25            |                  |
| Autres titres immobilisés                                        |                           |                          | 30,60                    |                  |
| Prêts et autres immobilisations financières                      |                           | 3 813 224,50             | 1 958 511,97             |                  |
| <b>Total immobilisations financières</b>                         |                           | <b>5 814 707,59</b>      | <b>33 911 183,82</b>     |                  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                             | <b>1 874 648,67</b>       | <b>7 541 751,46</b>      | <b>281 045 164,95</b>    |                  |

v. Inwike - Tableau annexes

## AMORTISSEMENTS

| Immobilisations amortissables                           | Montant début<br>2023 | Augmentations       | Diminutions         | Montant fin<br>2023   |
|---------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                    |                       |                     |                     |                       |
| Frais d'établissement, de recherche et de dév.          |                       |                     |                     |                       |
| Fonds commercial                                        |                       |                     |                     |                       |
| Autres immobilisations incorporelles                    | 5 381 495,71          | 187 342,19          |                     | 5 568 837,90          |
| <i>Total immobilisations incorporelles</i>              | <b>5 381 495,71</b>   | <b>187 342,19</b>   |                     | <b>5 568 837,90</b>   |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                      |                       |                     |                     |                       |
| Terrains                                                | 2 135 422,69          | 226 670,40          |                     | 2 362 093,09          |
| <b>Constructions :</b>                                  |                       |                     |                     |                       |
| - Constructions sur sol propre                          | 79 436 211,14         | 2 160 072,32        | 537 595,58          | 81 058 687,88         |
| - Constructions sur sol d'autrui                        | 7 612 967,85          | 331 318,34          |                     | 7 944 286,19          |
| - Inst générales, agcemnts et améngmt des const.        | 8 200 899,36          | 353 697,83          | 180 413,59          | 8 374 183,60          |
| Installations techniques, matériel et outillage indust. | 84 538 981,43         | 2 194 821,17        | 688 189,41          | 86 045 613,19         |
| <b>Autres immobilisations corporelles :</b>             |                       |                     |                     |                       |
| - Installations générales, agencements, amén. divers    | 351 915,27            | 422,24              | 4 352,42            | 347 985,09            |
| - Matériel de transport                                 | 5 849 840,61          | 125 084,93          | 112 275,02          | 5 862 650,52          |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier          | 2 109 613,00          | 127 137,58          | 12 021,18           | 2 224 729,40          |
| - Emballages récupérables et divers                     | 131 994,47            |                     |                     | 131 994,47            |
| <i>Total immobilisations corporelles</i>                | <b>190 367 845,82</b> | <b>5 519 224,81</b> | <b>1 534 847,20</b> | <b>194 352 223,43</b> |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                    | <b>195 749 341,53</b> | <b>5 706 567,00</b> | <b>1 534 847,20</b> | <b>199 921 061,33</b> |

| Immobilisations amortissables                   | DOTATIONS             |                |                            | REPRISES              |                |                            | Mvt net des amortissements à la fin de l'exercice |
|-------------------------------------------------|-----------------------|----------------|----------------------------|-----------------------|----------------|----------------------------|---------------------------------------------------|
|                                                 | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel |                                                   |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>            |                       |                |                            |                       |                |                            |                                                   |
| Frais d'établissements                          |                       |                |                            |                       |                |                            |                                                   |
| Autres immobilisations incorporelles            |                       |                |                            |                       |                |                            |                                                   |
| <i>Total immobilisations incorporelles</i>      |                       |                |                            |                       |                |                            |                                                   |
| <b>Immobilisations corporelles</b>              |                       |                |                            |                       |                |                            |                                                   |
| Terrains                                        |                       |                |                            |                       |                |                            |                                                   |
| <b>Constructions :</b>                          |                       |                |                            |                       |                |                            |                                                   |
| - Constructions sur sol propre                  | 98 638,61             |                |                            |                       |                |                            | 98 638,61                                         |
| - Constructions sur sol d'autrui                |                       |                |                            |                       |                |                            |                                                   |
| - Inst gén., agcemnts et améngmt des const.     |                       |                |                            |                       |                |                            |                                                   |
| Inst techniques, matériels et outillages        |                       |                |                            |                       |                |                            |                                                   |
| <b>Autres immobilisations corporelles</b>       |                       |                |                            |                       |                |                            |                                                   |
| - Inst gén., agcemnt et améngmt divers          |                       |                |                            |                       |                |                            |                                                   |
| - Matériel de transport                         |                       |                |                            |                       |                |                            |                                                   |
| - Matériel de bureau et informatique mobilier   |                       |                |                            |                       |                |                            |                                                   |
| - Emballages récupérables et divers             |                       |                |                            |                       |                |                            |                                                   |
| <i>Total immobilisations corporelles</i>        | <b>98 638,61</b>      |                |                            |                       |                |                            | <b>98 638,61</b>                                  |
| Frais d'acquisition de titres de participations |                       |                |                            |                       |                |                            |                                                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                            | <b>98 638,61</b>      |                |                            |                       |                |                            | <b>98 638,61</b>                                  |
| <b>TOTAL GENERAL non ventilé</b>                |                       |                | <b>98 638,61</b>           |                       |                |                            | <b>98 638,61</b>                                  |

| Charges réparties sur plusieurs exercices | Montant début<br>2023 | Augmentations | Dotations aux amortissements | Montant fin<br>2023 |
|-------------------------------------------|-----------------------|---------------|------------------------------|---------------------|
| Frais d'émission d'emprunt à étaler       |                       |               |                              |                     |
| Primes de remboursement des obligations   |                       |               |                              |                     |

## PROVISIONS

| Nature des provisions                                                             | Montant<br>au début<br>2023 | Augmentations :<br>Dotations de<br>l'exercice | Diminutions :                 |                                   |                           | Montant<br>à la fin<br>2023 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|---------------------------|-----------------------------|
|                                                                                   |                             |                                               | Utilisées<br>au cours de l'ex | Non Utilisées<br>au cours de l'ex | Reprises de<br>l'exercice |                             |
| <b>Provisions réglementées</b>                                                    |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |
| Provisions pour reconstitution des gisements                                      |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |
| Provisions pour investissement                                                    |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |
| Provisions pour hausse des prix                                                   |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |
| Amortissements dérogatoires                                                       | 616 730,47                  | 98 638,61                                     |                               |                                   |                           | 715 369,08                  |
| Dont majorations exceptionnelles de 30%                                           |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |
| Provisions pour prêts d'installation                                              |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |
| Autres provisions réglementées                                                    |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |
| <b>TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES</b>                                              | <b>616 730,47</b>           | <b>98 638,61</b>                              |                               |                                   |                           | <b>715 369,08</b>           |
| <b>Provisions pour risques et charges</b>                                         |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |
| Provisions pour litiges                                                           |                             | 13 400,00                                     |                               |                                   |                           | 13 400,00                   |
| Provisions pour garanties données aux clients                                     |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme                                        |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |
| Provisions pour amendes et pénalités                                              |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |
| Provisions pour pertes de change                                                  |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |
| <i>Sous total provisions pour risques</i>                                         |                             | <i>13 400,00</i>                              |                               |                                   |                           | <i>13 400,00</i>            |
| Provisions pour pensions et obligations similaires                                | 1 763 841,00                |                                               |                               |                                   | 5 138,00                  | 1 758 703,00                |
| Provisions pour impôts                                                            |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |
| Provisions pour renouvellement des immobilisations                                |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |
| Provisions pour gros entretien et grandes révisions                               |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |
| Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer                               |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |
| <i>Sous total provisions pour charges</i>                                         | <i>1 763 841,00</i>         |                                               |                               |                                   | <i>5 138,00</i>           | <i>1 758 703,00</i>         |
| Autres provisions pour risques et charges                                         | 994 754,00                  | 30 000,00                                     |                               |                                   | 84 754,00                 | 940 000,00                  |
| <b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                                   | <b>2 758 595,00</b>         | <b>43 400,00</b>                              |                               |                                   | <b>89 892,00</b>          | <b>2 712 103,00</b>         |
| <b>Provisions pour dépréciation</b>                                               |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |
| Sur immobilisations incorporelles                                                 |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |
| Sur immobilisations corporelles                                                   |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |
| Sur immobilisations de titres mis en équivalence                                  |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |
| Sur immobilisations de titres de participation                                    | 343 171,02                  |                                               |                               |                                   | 5 300,00                  | 337 871,02                  |
| Sur autres immobilisations financières                                            | 7 622,25                    |                                               |                               |                                   |                           | 7 622,25                    |
| Sur stocks et en-cours                                                            | 449 491,94                  | 1 516 476,00                                  |                               |                                   | 449 491,94                | 1 516 476,00                |
| Sur comptes clients                                                               | 1 095 527,00                | 97 326,00                                     |                               |                                   |                           | 1 192 853,00                |
| Autres provisions dépréciations                                                   | 2 144 526,00                | 351 282,00                                    |                               |                                   |                           | 2 495 808,00                |
| <b>TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>                                         | <b>4 040 338,21</b>         | <b>1 965 084,00</b>                           |                               |                                   | <b>454 791,94</b>         | <b>5 550 630,27</b>         |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                              | <b>7 415 663,68</b>         | <b>2 107 122,61</b>                           |                               |                                   | <b>544 683,94</b>         | <b>8 978 102,35</b>         |
| Dont dotations et reprises d'exploitation                                         |                             | 2 008 484,00                                  |                               |                                   | 539 383,94                |                             |
| Dont dotations et reprises financières                                            |                             |                                               |                               |                                   | 5 300,00                  |                             |
| Dont dotations et reprises exceptionnelles                                        |                             | 98 638,61                                     |                               |                                   |                           |                             |
| Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |

## ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

| ETAT DES CREANCES                              | Montant brut          | A 1 an au plus        | A plus d'1 an       | N-1                   |
|------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| <b>Actif immobilisé</b>                        |                       |                       |                     |                       |
| Créances rattachées à des participations       | 62 496,89             |                       | 62 496,89           | 46 247,67             |
| Prêts (1) (2)                                  | 11 202,25             | 11 202,25             |                     | 11 202,25             |
| Autres immobilisations financières             | 1 947 309,72          | 1 796 537,48          | 150 772,24          | 3 962 489,27          |
| <b>Total actif immobilisé</b>                  | <b>2 021 008,86</b>   | <b>1 807 739,73</b>   | <b>213 269,13</b>   | <b>4 019 939,19</b>   |
| <b>Actif circulant</b>                         |                       |                       |                     |                       |
| Clients douteux ou litigieux                   | 825 172,86            |                       | 825 172,86          | 803 753,76            |
| Autres créances clients                        | 41 532 044,80         | 41 532 044,80         |                     | 38 425 808,09         |
| Créances représentatives de litres prêtés      |                       |                       |                     |                       |
| Personnel et comptes rattachés                 | 14 601,92             | 11 000,90             | 3 601,02            | 9 979,92              |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux  | 40 628,47             | 40 628,47             |                     | 31 170,91             |
| Impôts sur les bénéfices                       |                       |                       |                     | 83 509,00             |
| Taxe sur la valeur ajoutée                     | 2 269 635,77          | 2 269 635,77          |                     | 2 858 434,61          |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés   |                       |                       |                     |                       |
| Divers                                         | 46 000,00             | 46 000,00             |                     |                       |
| Groupe et associés (2)                         | 58 081 242,35         | 56 777 168,43         | 1 304 073,92        | 50 715 811,87         |
| Débiteurs divers                               | 8 937 588,65          | 8 937 588,65          |                     | 12 770 729,93         |
| <b>Total actif circulant</b>                   | <b>111 746 914,82</b> | <b>109 614 067,02</b> | <b>2 132 847,80</b> | <b>105 699 198,09</b> |
| Charges constatées d'avance                    | 3 375 605,86          | 3 375 605,86          |                     | 19 886 842,33         |
| <b>TOTAL DES CREANCES</b>                      | <b>117 143 529,54</b> | <b>114 797 412,61</b> | <b>2 346 116,93</b> | <b>129 605 979,61</b> |
| (1) Prêts accordés en cours d'exercice         |                       |                       |                     |                       |
| (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice |                       |                       |                     |                       |
| (2) Prêts et avances consentis aux associés    |                       |                       |                     |                       |

| ETAT DES DETTES                                     | Montant brut          | A 1 an au plus        | A plus d'1 an<br>5 ans au plus | A plus de 5 ans     | N-1                   |
|-----------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (1)              |                       |                       |                                |                     |                       |
| Autres emprunts obligataires (1)                    |                       |                       |                                |                     |                       |
| Emprunts et dettes auprès des ets de crédit         |                       |                       |                                |                     |                       |
| - à un an maximum                                   | 76 752 537,33         | 76 752 537,33         |                                |                     | 79 065 549,57         |
| - à + de un an                                      | 20 101 673,27         | 4 558 188,37          | 12 661 220,62                  | 2 882 264,28        | 21 556 766,71         |
| Emprunts et dettes financières divers (1) (2)       | 250,00                |                       |                                | 250,00              | 165,00                |
| Fournisseurs et comptes rattachés                   | 27 407 494,95         | 27 407 494,95         |                                |                     | 32 022 361,96         |
| Personnel et comptes rattachés                      | 3 251 392,42          | 3 190 937,89          |                                | 60 454,53           | 3 354 201,12          |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux       | 2 204 452,71          | 2 181 801,13          |                                | 22 651,58           | 1 931 930,05          |
| Impôts sur les bénéfices                            |                       |                       |                                |                     |                       |
| Taxe sur la valeur ajoutée                          | 1 308 106,77          | 1 308 106,77          |                                |                     | 3 075 802,27          |
| Obligations cautionnées                             |                       |                       |                                |                     |                       |
| Autres impôts, taxes et assimilés                   | 2 245 563,70          | 2 243 754,21          |                                | 1 809,49            | 804 137,52            |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés     | 1 025 109,66          | 1 025 109,66          |                                |                     | 2 013 519,72          |
| Groupe et associés (2)                              | 23 208 014,64         | 23 208 014,64         |                                |                     | 20 896 171,31         |
| Autres dettes                                       | 1 188 500,64          | 1 188 500,64          |                                |                     | 2 178 081,19          |
| Dettes représentatives de litres empruntés          |                       |                       |                                |                     |                       |
| Produits constatés d'avance                         | 854 664,73            | 854 664,73            |                                |                     | 13 906,98             |
| <b>TOTAL DES DETTES</b>                             | <b>159 547 760,82</b> | <b>143 919 110,32</b> | <b>12 661 220,62</b>           | <b>2 967 429,88</b> | <b>166 912 593,40</b> |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice          |                       | 4 382 384,88          |                                |                     |                       |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice         |                       | 5 848 220,23          |                                |                     |                       |
| (2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés |                       |                       |                                |                     |                       |

c) Invoque - Tableau annexé

## CHARGES EXCEPTIONNELLES

| Nature des charges                                                    | 2023                | 2022                 |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|
| <b>Charges exceptionnelles sur opérations de gestion</b>              |                     |                      |
| Pénalités sur marchés                                                 |                     |                      |
| Pénalités et amendes fiscales et pénales                              | 3 066,00            | 171,92               |
| Dons, libéralités                                                     |                     |                      |
| Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice                      |                     |                      |
| Subventions accordées                                                 |                     |                      |
| Rappels d'impôts                                                      |                     |                      |
| Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion              | 364 872,03          | 59 587,87            |
| <i>Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>        | <i>367 938,03</i>   | <i>59 759,79</i>     |
| <b>Charges sur exercices antérieurs</b>                               |                     |                      |
| <b>Valeurs comptables des éléments d'actif cédés</b>                  |                     |                      |
| Immobilisations incorporelles                                         | 9 128,15            | 58 674,90            |
| Immobilisations corporelles                                           | 183 068,52          | 17 492 632,41        |
| Immobilisations financières                                           | 1 990 634,56        | 296 903,69           |
| Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)           |                     |                      |
| <i>Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés</i>           | <i>2 182 831,23</i> | <i>17 848 211,00</i> |
| <b>Autres charges exceptionnelles</b>                                 |                     |                      |
| Malis provenant de clauses d'indexation                               |                     |                      |
| Lots                                                                  |                     |                      |
| Malis provenant du rachat de titres propres                           |                     |                      |
| Charges exceptionnelles diverses                                      | 729,17              | 5 471,03             |
| <i>Total autres charges exceptionnelles</i>                           | <i>729,17</i>       | <i>5 471,03</i>      |
| <b>Autres</b>                                                         |                     |                      |
| <i>Total autres</i>                                                   |                     |                      |
| <b>Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions</b> | <b>98 638,61</b>    | <b>98 638,61</b>     |
| <b>Total des charges exceptionnelles</b>                              | <b>2 650 137,04</b> | <b>18 012 080,43</b> |

## PRODUITS EXCEPTIONNELS

| Nature des produits                                                  | 2023                | 2022                 |
|----------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|
| <b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>              |                     |                      |
| Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes                      |                     |                      |
| Libéralités reçues                                                   |                     |                      |
| Rentrées sur créances amorties                                       | 1 648,28            | 731,82               |
| Subventions d'équilibre                                              |                     |                      |
| Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)           |                     |                      |
| Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion              | 227 484,65          | 50 206,99            |
| <i>Total produits exceptionnels sur opérations de gestion</i>        | <i>229 132,93</i>   | <i>50 938,81</i>     |
| <b>Produits sur exercices antérieurs</b>                             |                     |                      |
| <b>Produits des cessions d'éléments d'actif</b>                      |                     |                      |
| Immobilisations incorporelles                                        |                     | 2 000,00             |
| Immobilisations corporelles                                          | 1 318 508,32        | 17 695 376,44        |
| Immobilisations financières                                          | 2 115 917,00        | 666 743,02           |
| Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)          |                     |                      |
| <i>Total produits des cessions d'éléments d'actif</i>                | <i>3 434 425,32</i> | <i>18 364 119,46</i> |
| <b>Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat</b> |                     |                      |
| <b>Autres produits exceptionnels</b>                                 |                     |                      |
| Bonis provenant de clauses d'indexation                              |                     |                      |
| Lots                                                                 |                     |                      |
| Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres             |                     |                      |
| Produits exceptionnels divers                                        | 4 184,98            | 3 403,62             |
| <i>Total autres produits exceptionnels</i>                           | <i>4 184,98</i>     | <i>3 403,62</i>      |
| <b>Autres</b>                                                        |                     |                      |
| <i>Total autres</i>                                                  |                     |                      |
| <b>Reprises sur provisions et transferts de charges</b>              |                     |                      |
| <b>TOTAL</b>                                                         | <b>3 667 743,23</b> | <b>18 418 461,89</b> |

## CHARGES A PAYER

| Nature des charges                                     | 2023                 | 2022                 |
|--------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Dettes financières</b>                              |                      |                      |
| Emprunts obligataires convertibles                     |                      |                      |
| Autres emprunts obligataires                           |                      |                      |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 166 649,37           | 29 470,60            |
| Emprunts et dettes financières divers                  |                      |                      |
| Avances et acomptes reçus sur commande en cours        |                      |                      |
| <i>Total dettes financières</i>                        | <i>166 649,37</i>    | <i>29 470,60</i>     |
| <b>Dettes d'exploitation</b>                           |                      |                      |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 9 767 440,01         | 12 027 976,88        |
| Dettes fiscales et sociales                            | 6 153 452,59         | 4 781 973,36         |
| <i>Total dettes d'exploitation</i>                     | <i>15 920 892,60</i> | <i>16 809 950,24</i> |
| <b>Dettes diverses</b>                                 |                      |                      |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        |                      |                      |
| Autres dettes                                          | 280 184,81           | 1 544 604,94         |
| <i>Total dettes diverses</i>                           | <i>280 184,81</i>    | <i>1 544 604,94</i>  |
| <b>Autres</b>                                          |                      |                      |
|                                                        |                      |                      |
|                                                        |                      |                      |
|                                                        |                      |                      |
| <i>Total autres dettes</i>                             |                      |                      |
| <b>TOTAL</b>                                           | <b>16 367 726,78</b> | <b>18 384 025,78</b> |

## PRODUITS À RECEVOIR

| Produits à recevoir                      | 2023                 | 2022                 |
|------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Immobilisations financières</b>       |                      |                      |
| Créances rattachées à des participations |                      |                      |
| Autres immobilisations financières       |                      |                      |
| <i>Total immobilisations financières</i> |                      |                      |
| <b>Créances</b>                          |                      |                      |
| Créances clients et comptes rattachés    | 8 661 244,07         | 11 835 640,49        |
| Autres créances                          | 5 114 022,67         | 7 779 269,54         |
| <i>Total créances</i>                    | <i>13 775 266,74</i> | <i>19 614 910,03</i> |
| <b>Disponibilités et divers</b>          |                      |                      |
| Valeurs mobilières de placement          |                      |                      |
| Disponibilités                           | 86 029,20            |                      |
| <i>Total disponibilités et divers</i>    | <i>86 029,20</i>     |                      |
| <b>Autres</b>                            |                      |                      |
|                                          |                      |                      |
|                                          |                      |                      |
|                                          |                      |                      |
| <i>Total autres</i>                      |                      |                      |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>13 861 295,94</b> | <b>19 614 910,03</b> |

## CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

| Nature des charges                                       | 2023                | 2022                 |
|----------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|
| <b>Charges d'exploitation :</b>                          |                     |                      |
| Marchandises                                             | 1 512 767,78        | 19 515 222,52        |
| Loyers                                                   | 120 966,35          | 137 631,41           |
| Autres charges externes                                  | 1 700 948,74        | 233 988,40           |
| Taxes                                                    |                     |                      |
| <i>Total charges d'exploitation</i>                      | <i>3 334 682,87</i> | <i>19 886 842,33</i> |
| <b>Charges financières :</b>                             |                     |                      |
| Intérêts                                                 | 40 922,99           |                      |
| <i>Total charges financières</i>                         | <i>40 922,99</i>    |                      |
| <b>Charges exceptionnelles :</b>                         |                     |                      |
| <i>Total charges exceptionnelles</i>                     |                     |                      |
| <b>TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>             | <b>3 375 605,86</b> | <b>19 886 842,33</b> |
| <b>Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)</b> | <b>3 375 605,86</b> | <b>19 886 842,33</b> |

| Nature des produits                                       | 2023                | 2022                 |
|-----------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|
| <b>Produits d'exploitation :</b>                          |                     |                      |
| Autres produits                                           | 854 664,73          | 13 906,98            |
| <i>Total produits d'exploitation</i>                      | <i>854 664,73</i>   | <i>13 906,98</i>     |
| <b>Produits financiers :</b>                              |                     |                      |
| <i>Total produits financiers</i>                          |                     |                      |
| <b>Produits exceptionnels :</b>                           |                     |                      |
| <i>Total produits exceptionnels</i>                       |                     |                      |
| <b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>              | <b>854 664,73</b>   | <b>13 906,98</b>     |
| <b>Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)</b> | <b>854 664,73</b>   | <b>13 906,98</b>     |
| <b>TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>   | <b>2 520 941,13</b> | <b>19 872 935,35</b> |

v. Invoice - Tableau annexé

**CAPITAL SOCIAL :**

La valeur de la part est de 1€.

|                                                                 | CAPITAL<br>LIBERE | CAPITAL<br>A LIBERER | CAPITAL<br>SOUSCRIT |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------|---------------------|
| <b>Capital début d'exercice :</b>                               | <b>9 649 554</b>  | <b>436 317</b>       | <b>10 085 871</b>   |
| Associés Coopérateurs                                           | 9 446 339         | 436 317              | 9 882 656           |
| Associés non Coopérateurs                                       | 203 215           | 0                    | 203 215             |
| Souscriptions Associés Coopérateurs                             | 92 319            |                      | 92 319              |
| Capitalisation ristournes et intérêts                           | 0                 | -68 948              | -68 948             |
| Souscriptions et transferts de Associés Coopérateurs            | 13 372            | 0                    | 13 372              |
| Remboursements Associés Non Coopérateurs                        | -18 151           |                      | -18 151             |
| Remboursements Associés Coopérateurs                            | -219 954          | 0                    | -219 954            |
| Transferts vers Associés Non Coopérateurs                       | -13 372           |                      | -13 372             |
| Passage des inactifs > 5 ans à capital à rembourser             | -128 423          | 118 001              | -10 423             |
| Augmentation consécutive à la mise à jour capital<br>statutaire |                   | 0                    | 70 134              |
| <b>Capital fin d'exercice :</b>                                 | <b>9 445 479</b>  | <b>485 370</b>       | <b>9 930 849</b>    |
| Associés Coopérateurs                                           | 9 247 043         | 485 370              | 9 732 413           |
| Associés non Coopérateurs                                       | 198 436           | 0                    | 198 436             |

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT : \_**

|                                                                                    |                        |
|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| <b>L'excédent se décompose ainsi :</b>                                             |                        |
| Résultat avec les associés                                                         | -13 418 093,75         |
| Résultat avec les tiers et autres opérations taxables                              | -1 917 531,14          |
| <b>Excédent total :</b>                                                            |                        |
|                                                                                    | -15 335 624,89         |
| <b>Affectation aux réserves obligatoires :</b>                                     |                        |
| Réserve indisponible opérations avec les tiers non associés                        |                        |
| Réserve légale ( sur résultat des associés avant participation et forfait social ) |                        |
| Réserve statutaire                                                                 |                        |
| Réserve compensant les remboursements de parts sociales                            |                        |
| <b>Excédent net répartissable :</b>                                                | <b>- 15 335 624,89</b> |
|                                                                                    |                        |
| Autres réserves statutaires ou contractuelles                                      |                        |
| Intérêts aux parts à avantages particuliers                                        |                        |
| Intérêts aux parts 0.00 % (associés non coopérateurs)                              |                        |
| Intérêts aux parts 0.00 % (associés coopérateurs)                                  |                        |
| Distribution de dividendes reçus au titre des participations                       |                        |
| Ristourne activité Distribution                                                    |                        |
| Ristourne activité Collecte (céréales ) 0..00%                                     |                        |
| Ristourne activité Collecte (semences) 0..00%                                      |                        |
| Ristourne sous forme d'attribution de parts sociales                               |                        |
| « provisions» pour parfaire l'intérêts aux parts sociales                          |                        |
| « provisions» pour ristournes éventuelles                                          |                        |
| Réserve ordinaire                                                                  | -15 335 624,89         |

REPORT A NOUVEAU POUR PARFAIRE L'INTERETS AUX PARTS :

|         |           |                                      |
|---------|-----------|--------------------------------------|
| 1979/80 | 6 098     | (affectation du résultat de 1979/80) |
| 1980/81 | 6 098     |                                      |
| 1981/82 | 30 490    |                                      |
| 1982/83 | 45 735    |                                      |
| 1983/84 | 15 245    |                                      |
| 1989/90 | 91 469    |                                      |
| 1990/91 | 45 735    |                                      |
| 1998/99 | 25 145    |                                      |
| 2004/05 | -159 636  |                                      |
| 2005/06 | 140 000   |                                      |
| 2019/20 | -184 944  | Solde au 30/06/2023                  |
|         | 67 532.23 |                                      |

INFORMATION EN MATIERE D'INDEMNITE COMPENSATRICE DE L'ACTIVITE  
ALLOUEE AU CONSEIL D'ADMINISTRATION

Montant alloué pour l'exercice 2022/2023 au Conseil d'Administration : 217 775 €.

**ENGAGEMENTS FINANCIERS****DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES**

| <i>Nature de la dette</i>                    | <i>Montants garantis par des sûretés réelles</i> | <i>Nature de la sûreté</i>  |
|----------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------------------|
| Emprunts auprès des établissements de crédit | 0                                                | Hypothèque                  |
|                                              | 0                                                | Privilège prêteur de denier |
|                                              | 0                                                | Nantissement                |
|                                              | <b>0</b>                                         |                             |

**AUTRES ENGAGEMENTS DONNES**

| <i>Catégorie</i>           | <i>TOTAL</i> | <i>Dirigeants</i> | <i>Filiales</i> | <i>Participations</i> | <i>Autres entreprises liées</i> | <i>Autres</i> |
|----------------------------|--------------|-------------------|-----------------|-----------------------|---------------------------------|---------------|
| Effets escomptés non échus | Néant        |                   |                 |                       |                                 |               |
| Cautions                   | 51 007 696   | 0                 | 14 014 983      | 6 842 713             | 0                               | 30 150 000    |
| Lettres d'intention        | Néant        |                   |                 |                       |                                 |               |
| Autres garanties           | Néant        |                   |                 |                       |                                 |               |

**ENGAGEMENTS RECUS**

|          |                   |  |  |  |  |            |
|----------|-------------------|--|--|--|--|------------|
| Avals    | 16 640 000        |  |  |  |  | 16 640 000 |
| Cautions | 364 247           |  |  |  |  | 364 247    |
|          | <b>17 004 247</b> |  |  |  |  |            |

## EFFECTIF MOYEN

| Catégories              | Effectif moyen salarié |            |
|-------------------------|------------------------|------------|
|                         | 2023                   | 2022       |
| Cadres                  | 100,98                 | 88,66      |
| Agents de maîtrise      | 207,51                 | 205,49     |
| Employés et techniciens | 214,94                 | 197,01     |
| <u>Autres :</u>         | 39,10                  | 28,70      |
| <b>TOTAL</b>            | <b>563</b>             | <b>520</b> |

**Tableau des filiales et participations**

| Sociétés                               | Capital    | Réserves et RAN avant affectation du résultat | % de détention | Valeur comptable brute | Valeur comptable nette | Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés | Cautions et avals donnés | CA HT du dernier exercice | Résultat du dernier exercice | Dividendes encaissés au cours de l'exercice |
|----------------------------------------|------------|-----------------------------------------------|----------------|------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|------------------------------|---------------------------------------------|
| <b>1- Filiales &gt; 50%</b>            |            |                                               |                |                        |                        |                                                                    |                          |                           |                              |                                             |
| -Oxyane Participation                  | 16 463 088 | 20 823 747                                    | 77             | 26 442 209             | 26 442 209             | 3 796                                                              | 30 214 050               | 1 555 922                 | 5 369 789                    | 2 373 420                                   |
| <b>2 - Autres participations</b>       |            |                                               |                |                        |                        |                                                                    |                          |                           |                              |                                             |
| - Cérévia                              |            |                                               | 28             | 251 355                | 251 355                | 500 000                                                            | 6 377 763                |                           |                              |                                             |
| - Cesec                                |            |                                               | 74             | 47 160                 | 47 160                 | 429 140                                                            |                          |                           |                              |                                             |
| - Extrusel                             |            |                                               | 2              | 99 453                 | 99 453                 |                                                                    |                          |                           |                              | 531                                         |
| - Fidicoop                             |            |                                               | 3              | 235 750                | 235 750                |                                                                    |                          |                           |                              | 58 290                                      |
| - Gie RVS                              |            |                                               | 6              | 76 225                 | 76 225                 |                                                                    |                          |                           |                              |                                             |
| - Gie Inter Coop Sud Est Services      |            |                                               | 93             | 47 194                 | 46 965                 | 4 080 703                                                          |                          |                           |                              |                                             |
| - Gie Grains des Silos de Villefranche |            |                                               | 50             | 7 500                  | 7 500                  | 454 212                                                            |                          |                           |                              |                                             |
| - Invivo                               |            |                                               | ns             | 890 110                | 890 110                |                                                                    |                          |                           |                              | 47 594                                      |
| - Isère stockage                       |            |                                               | 24             | 84 900                 | 84 900                 |                                                                    |                          |                           |                              |                                             |
| - Oceol                                |            |                                               | 1              | 3 715                  | 72                     |                                                                    |                          |                           |                              |                                             |
| - SCI Les Tellines                     |            |                                               | 3              | 643 405                | 643 405                |                                                                    |                          |                           |                              |                                             |
| - SCIs Groupe Oxyane                   |            |                                               |                | 198 309                | 198 309                | 214 512                                                            | 3 119 869                |                           |                              | 480                                         |
| - Sica Rhône Saône Engrais             |            |                                               | 34             | 314 880                | 314 880                | 158 875                                                            |                          |                           |                              |                                             |
| -Tabac Garonne Adour                   |            |                                               | -              | 12 704                 | 12 704                 |                                                                    |                          |                           |                              |                                             |
| - Top semences                         |            |                                               | 37             | 1 677 452              | 1 677 452              | 1 677 452                                                          |                          |                           |                              |                                             |
| - UCAPT                                |            |                                               | 14             | 291 902                | -                      |                                                                    |                          |                           |                              |                                             |
| - Union Terre d'Alliances              |            |                                               | 82             | 21 010                 | 21 010                 | 2 525 619                                                          |                          |                           |                              |                                             |
| - Oxyane Solaire                       |            |                                               | 50             | 10 000                 | 10 000                 | 415 974                                                            | 10 000                   |                           |                              |                                             |
| - Association Prioriterre              |            |                                               |                |                        | -                      | 50 000                                                             |                          |                           |                              |                                             |
| - Autres participations diverses       |            |                                               |                | 534 913                | 492 816                | 2 463                                                              |                          |                           |                              | 5 179                                       |



**PROCÈS-VERBAL DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE PLÉNIÈRE  
DES DÉLÉGUÉS DE SECTION  
DES ASSOCIÉS COOPÉRATEURS ET DES ASSOCIÉS NON-COOPÉRATEURS  
DU 05 MARS 2024**

**DECISIONS D'AFFECTATION DU RESULTAT  
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2023**

**Proposition des résolutions d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2023**

**Deuxième résolution : Constatation du résultat**

L'Assemblée Générale Plénière approuve les différentes dotations et provisions mentionnées dans le rapport du Conseil d'Administration et constate un déficit net de 15 335 624,89 euros résultant :

- d'un déficit sur les opérations réalisées avec les associés coopérateurs de 13 418 093,75 €
- d'un déficit sur les opérations réalisées avec les tiers non associés de 1 917 531,14 €.

Vote de l'Assemblée Générale Plénière Ordinaire Annuelle du 05 mars 2024

*Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à la majorité*

**Troisième résolution : Affectation des déficits**

L'Assemblée Générale Plénière décide d'imputer le déficit de l'exercice (sur les opérations avec les associés coopérateurs et avec les tiers non associés), s'élevant à la somme de -15 335 624,89 €, en totalité sur les réserves ordinaires.

Vote de l'Assemblée Générale Plénière Ordinaire Annuelle du 05 mars 2024

*Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à la majorité*

Extrait certifié conforme  
Le président du conseil d'administration

*Jean-Yves COLOMB*

# ANNEXE

---

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

### RAPPEL DES PRINCIPES COMPTABLES :

Les comptes annuels de l'exercice, arrêtés le **30 JUIN 2023**, ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et suivant les normes et méthodes du Plan Comptable des coopératives agricoles défini par le règlement ANC 2021-01 du 7 mai 2021, dans le respect du principe de prudence et conformément aux hypothèses de base :

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

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

### METHODES COMPTABLES APPLIQUEES AUX DIFFERENTS POSTES DU BILAN ET DU COMPTE DE RESULTAT :

#### ■ IMMOBILISATIONS

Il a été procédé à une réévaluation libre des biens immobiliers de 5 sites au 1/07/91.

La valeur nette comptable à cette date était de 896 007,73 et il en a résulté un écart de réévaluation de 3 491 502,38.

#### IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

- ✗ Dans ce poste figurent les logiciels informatiques acquis, pour **4 433 353 €**.  
Les durées d'amortissement utilisées vont de 3 à 5 ans.

- ✗ Autres immobilisations incorporelles

Elles sont constituées d'indemnités de non rétablissement (fonds de commerce) qui sont amorties dans les coopératives.

**IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

L'ensemble des modalités relatives à la définition, l'évaluation, la comptabilisation, l'amortissement et la dépréciation des actifs sont appliquées conformément au règlement ANC 2014-03 et modifications ultérieures.

**Evaluation des actifs**

Historiquement, les immobilisations étaient évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Dans le cadre des nouvelles dispositions en vigueur, la Société a fait le choix de ne retenir aucun des frais d'acquisition accessoires proposés (droits de mutation, droits d'enregistrement, honoraires de notaire, commissions versées, frais d'actes liés à l'acquisition, ... ) dans la détermination du coût d'entrée de ses actifs.

**Amortissement des actifs**

La référence retenue pour la détermination de ces durées d'amortissement est la durée prévisible d'utilisation par l'entreprise, compte tenu

- des conditions d'exploitation habituellement constatées dans les différentes sociétés du Groupe Oxyane.
- des informations diffusées par les instances professionnelles de nos secteurs d'activité.

**Les durées retenues sont les suivantes :**

|                                                      |                 |
|------------------------------------------------------|-----------------|
| ✗ Agencements, aménagements de terrains              | 20 ans          |
| ✗ Bâtiments                                          |                 |
| ✗ Structure générale                                 |                 |
| Silos                                                | 20 à 30 ans     |
| Magasins                                             | 20 ans          |
| Autres bâtiments                                     | 20 ans          |
| ✗ Couverture et étanchéité                           | 20 ans          |
| ✗ Serres des magasins                                | 10 ans          |
| ✗ Agencements, aménagements des constructions        | 10 ans          |
| ✗ Ouvrages d'infrastructure                          | 20 ans          |
| ✗ Installations de séchage                           | 15 ans          |
| ✗ Installations de stockage, triage, conditionnement | 10 ans à 15 ans |
| ✗ Autres matériels et outillages                     | 7 ans           |
| ✗ Matériels de transport                             | 5 ou 7 ans      |
| ✗ Matériels de bureau                                | 5 ou 7 ans      |
| ✗ Matériels informatiques                            | 3 à 7 ans       |
| ✗ Mobiliers                                          | 7 ou 10 ans     |

### Décomposition des actifs

Une approche des actifs par composants a été réalisée. Elle ne trouve à s'appliquer de façon significative que sur les constructions détenues par la Société et recoupe les divers corps de métiers rencontrés dans ce domaine.

Cette approche a été complétée par la distinction de différents types de structure générale concernant :

- les installations de stockage (silos) afin de tenir compte des spécificités de constructions (silos métalliques, silos bétons, cellules métalliques, ...) et des conditions d'utilisation (capacités des installations et taux de rotation).
- les magasins dont certaines parties vitrées pouvant être de nature plus légère que la structure de base ont été détaillées, le cas échéant, en qualité de composant.

La société n'a pas identifié de composants de 2<sup>ème</sup> catégorie et notamment des programmes de révision pluriannuels pouvant s'appliquer à ses installations ou matériels.

### IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les adhésions et titres de participations ainsi que les autres titres immobiliers ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis. Les frais d'acquisition sont incorporés dans le prix de revient.

Des provisions sont constituées lorsque la quote-part d'Oxyane dans les capitaux propres des organismes ou sociétés est inférieure au coût d'acquisition.

Les créances rattachées ont été évaluées à leur valeur nominale.

### ■ STOCKS ET EN-COURS

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition.

La valeur brute des éléments fongibles du stock a été déterminée selon la méthode du coût moyen pondéré.

Ces éléments ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Le calcul de la dépréciation se fait en fonction du délai de rotation des articles.

Cependant la notion de stock mort et dormant est sur 3 niveaux :

- Stock dormant 2-3 ans : rotation de stock > 720 jours et < 1 080 jours (entre 2 et 3 ans de couverture)
- Stock dormant 3-4 ans : rotation de stock > 1 080 jours et < 1 440 jours (entre 3 et 4 ans de couverture)
- Stock mort : rotation de stock > 1 440 jours ou pas de sortie dans les 24 derniers mois

Le taux de dépréciation est appliqué en fonction du niveau de rotation et de la famille de produits comme suit :

| Catégorie | Familles       | % Morts | % Dormants | % Dormants |
|-----------|----------------|---------|------------|------------|
|           |                |         | 3-4 Ans    | 2-3 ans    |
| A         | Engrais        | 50%     | 20%        | 10%        |
| B         | Phytosanitaire | 50%     | 25%        | 15%        |
| C         | Aliment        | 50%     | 25%        | 15%        |
| D         | Semences       | 90%     | 90%        | 90%        |
| E         | Equipt rural.  | 50%     | 25%        | 15%        |

Les stocks de céréales de consommation, oléagineux, protéagineux ont été évalués au prix de base payé aux associés coopérateurs incluant le contrat performance.

Il a été ajouté pour le Blé, le Maïs et le Sorgho le montant des majorations mensuelles acquises au **30 JUIN 2023** à savoir **10.23€/T.**

Le stock de marchandises approvisionnement est évalué au prix d'achat moyen pondéré, magasin par magasin.

#### ■ **CREANCES ET DETTES**

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

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

Les taux retenus sont présentés dans le tableau ci-dessous

| 100%                                                                         | 50%         | 35%    | 15%    |
|------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------|--------|
| Procédure de sauvegarde<br>Redressement judiciaire<br>Liquidation judiciaire | Contentieux | > 360J | > 180J |

#### ■ **AUTRES DETTES**

Le solde des comptes courant passif Groupe figure dans le poste Autres dettes.

#### ■ **DISPONIBILITE**

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

**■ ACHATS**

Les frais accessoires d'achats payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achats, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charges correspondant à leur nature, sauf les transports payés sur achats et transferts de marchandises approvisionnement.

Les transports sur achats et transferts de marchandises (activités approvisionnement) ont été incorporés directement aux comptes d'achats pour un montant de 650 703.17 €.

**■ CALCUL DES INTERETS AUX PARTS**

Le calcul des intérêts aux parts des associés coopérateurs est calculé au prorata temporis des évolutions du capital social au cours de l'exercice.

**■ ENGAGEMENT DE CREDIT-BAIL**

Les amortissements pratiqués sont calculés suivant les durées en vigueur dans la société, selon le mode linéaire.

**■ ENGAGEMENT DE RETRAITE**

Le calcul est fait salarié par salarié à partir du salaire brut chargé. Une évolution des salaires de 1.20%, un turnover de 5%, et une actualisation du calcul sur la base du taux IBOXX AA10 au 30/06/2023 compte tenu d'une durée de 16 ans.

La table de mortalité retenue est celle de 2017-2019 et l'hypothèse de date de départ à la retraite fixée à 64 ans. Le taux d'actualisation retenu est de 3.68%.

La convention collective applicable est la convention dite 5 branches.

Montant prévisionnel au 30/06/23 : 1 758 703 €

Montant provisionné au 30/06/22 : 1 763 841 €

Reprise de l'exercice 2022/2023 : 5 138 €

Suite au transfert des salariés du GIE intercoop Sud-Est Services en date du 1/04/2021, l'engagement de retraite est conservé en engagement hors bilan dans le GIE. A la date du 30/06/2023, cet engagement représentait 233 000 €.

**■ GESTION DU RISQUE DE TAUX D'INTERETS**

La société utilise, pour la gestion du risque de taux d'intérêts, des instruments afin de limiter les risques de variation des taux. Au 30/06/2023, il n'y avait pas d'opération en cours.

### ■ GESTION DU RISQUE DE MARCHÉ

La coopérative cherche à minimiser son exposition aux risques de variation des marchés en utilisant des outils de couverture dérivés de type Futures ou Options sur les marchés réglementés Matif. Le portefeuille au 30/6/2023 est le suivant :

Valeurs au bilan :

|         | Actif   | Passif  |
|---------|---------|---------|
| FUTURES |         | 559 588 |
| OPTIONS | 579 420 |         |
| Total : | 579 420 | 559 588 |

Conformément à l'article 628-12 du règlement ANC 2014-03, les primes d'option sont comptabilisées à l'actif puis constatées en résultat.

### ■ AUTRES INFORMATIONS

Dans le cadre de son contrat de crédit, l'entité a constaté sur la base de ses comptes consolidés clos au 30 juin 2023 un non-respect des ratios de covenants prévus. Dans ce contexte, l'entité a obtenu un waiwer de la part de ses partenaires bancaires.

Plus d'un an après le déclenchement du conflit russo-ukrainien et de la crise macro-économique qui en a découlé, la société n'a pas constaté d'impact réellement significatif sur ses états financiers ou de nature à remettre en cause sa capacité à poursuivre son exploitation.

### ■ CHANGEMENT DE METHODE COMPTABLE

Néant

### EVENEMENTS MARQUANTS DE L'EXERCICE

Le magasin de Tullins a subi un incendie. Il a été totalement détruit. Une indemnité d'assurance a été provisionnée en produit exceptionnel sur l'exercice 2022/2023.

### EVENEMENTS POST-CLOTURE

Néant

# INFORMATIONS BILAN ET RESULTAT

---

## IMMOBILISATIONS

|                                                                         | Valeur brute début<br>2023 | Augmentations                 |                              |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-------------------------------|------------------------------|
|                                                                         |                            | Réévaluations courant<br>2023 | Acquisitions courant<br>2023 |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                    |                            |                               |                              |
| Frais d'établissement et de développement                               |                            |                               |                              |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles                           | 5 782 389,02               |                               | 13 734,55                    |
| <i>Total immobilisations incorporelles</i>                              | <b>5 782 389,02</b>        |                               | <b>13 734,55</b>             |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                      |                            |                               |                              |
| Terrains                                                                | 11 426 931,05              |                               | 519 257,97                   |
| <b>Constructions :</b>                                                  |                            |                               |                              |
| - Constructions sur sol propre                                          | 102 499 362,98             |                               | 668 049,20                   |
| - Constructions sur sol d'autrui                                        | 8 922 486,78               |                               |                              |
| - Installations générales, agencements et aménagement des constructions | 10 063 151,91              |                               | 488 253,67                   |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels            | 95 618 475,38              |                               | 1 747 412,42                 |
| <b>Autres immobilisations corporelles :</b>                             |                            |                               |                              |
| - Installations générales, agencements, aménagements divers             | 352 970,49                 |                               |                              |
| - Matériel de transport                                                 | 6 223 591,62               |                               | 324 205,96                   |
| - Matériel de bureau et mobilier informatique                           | 2 566 325,47               |                               | 62 293,00                    |
| - Emballages récupérables et divers                                     | 131 994,47                 |                               |                              |
| Immobilisations corporelles en cours                                    | 1 974 305,24               |                               | 1 350 482,49                 |
| Avances et acomptes                                                     |                            |                               |                              |
| <i>Total immobilisations corporelles</i>                                | <b>239 779 595,39</b>      |                               | <b>5 159 954,71</b>          |
| <b>Immobilisations financières</b>                                      |                            |                               |                              |
| Participations évaluées par mise en équivalence                         |                            |                               |                              |
| Autres participations                                                   | 33 926 643,10              |                               | 27 481,24                    |
| Autres titres immobilisés                                               | 30,60                      |                               |                              |
| Prêts et autres immobilisations financières                             | 3 973 691,52               |                               | 1 798 044,95                 |
| <i>Total immobilisations financières</i>                                | <b>37 900 365,22</b>       |                               | <b>1 825 526,19</b>          |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                    | <b>283 462 349,63</b>      |                               | <b>6 999 215,45</b>          |

|                                                                  | Diminutions               |                          | Valeur brute fin<br>2023 | Valeur d'origine |
|------------------------------------------------------------------|---------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------|
|                                                                  | Virements courant<br>2023 | Cessions courant<br>2023 |                          |                  |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                             |                           |                          |                          |                  |
| Frais d'établissement et de développement                        |                           |                          |                          |                  |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles                    | 13 734,55                 | 9 128,15                 | 5 773 260,87             |                  |
| <i>Total immobilisations incorporelles</i>                       | <b>13 734,55</b>          | <b>9 128,15</b>          | <b>5 773 260,87</b>      |                  |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                               |                           |                          |                          |                  |
| Terrains                                                         |                           | 86 426,23                | 11 859 762,79            |                  |
| <b>Constructions :</b>                                           |                           |                          |                          |                  |
| - Sur sol propre                                                 |                           | 567 770,63               | 102 599 641,55           |                  |
| - Sur sol d'autrui                                               |                           |                          | 8 922 486,78             |                  |
| - Installations générales, agencements et amgt des constructions |                           | 220 721,68               | 10 330 683,90            |                  |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels      |                           | 699 342,84               | 96 666 544,96            |                  |
| <b>Autres immobilisations corporelles :</b>                      |                           |                          |                          |                  |
| - Installations générales, agencements et amgt divers            |                           | 4 352,42                 | 348 618,07               |                  |
| - Matériel de transport                                          |                           | 126 471,45               | 6 421 326,13             |                  |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                   |                           | 12 830,47                | 2 615 788,00             |                  |
| - Emballages récupérables et divers                              |                           |                          | 131 994,47               |                  |
| Immobilisations corporelles en cours                             | 1 860 914,12              |                          | 1 463 873,61             |                  |
| Avances et acomptes                                              |                           |                          |                          |                  |
| <i>Total immobilisations corporelles</i>                         | <b>1 860 914,12</b>       | <b>1 717 915,72</b>      | <b>241 360 720,26</b>    |                  |
| <b>Immobilisations financières</b>                               |                           |                          |                          |                  |
| Participations évaluées par mise en équivalence                  |                           |                          |                          |                  |
| Autres participations                                            |                           | 2 001 483,09             | 31 952 641,25            |                  |
| Autres titres immobilisés                                        |                           |                          | 30,60                    |                  |
| Prêts et autres immobilisations financières                      |                           | 3 813 224,50             | 1 958 511,97             |                  |
| <i>Total immobilisations financières</i>                         |                           | <b>5 814 707,59</b>      | <b>33 911 183,82</b>     |                  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                             | <b>1 874 648,67</b>       | <b>7 541 751,46</b>      | <b>281 045 164,95</b>    |                  |

## AMORTISSEMENTS

| Immobilisations amortissables                           | Montant début<br>2023 | Augmentations       | Diminutions         | Montant fin<br>2023   |
|---------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                    |                       |                     |                     |                       |
| Frais d'établissement, de recherche et de dév.          |                       |                     |                     |                       |
| Fonds commercial                                        |                       |                     |                     |                       |
| Autres immobilisations incorporelles                    | 5 381 495,71          | 187 342,19          |                     | 5 568 837,90          |
| <i>Total immobilisations incorporelles</i>              | <b>5 381 495,71</b>   | <b>187 342,19</b>   |                     | <b>5 568 837,90</b>   |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                      |                       |                     |                     |                       |
| Terrains                                                | 2 135 422,69          | 226 670,40          |                     | 2 362 093,09          |
| <b>Constructions :</b>                                  |                       |                     |                     |                       |
| - Constructions sur sol propre                          | 79 436 211,14         | 2 160 072,32        | 537 595,58          | 81 058 687,88         |
| - Constructions sur sol d'autrui                        | 7 612 967,85          | 331 318,34          |                     | 7 944 286,19          |
| - Inst générales, agcemnts et améngmt des const.        | 8 200 899,36          | 353 697,83          | 180 413,59          | 8 374 183,60          |
| Installations techniques, matériel et outillage indust. | 84 538 981,43         | 2 194 821,17        | 688 189,41          | 86 045 613,19         |
| <b>Autres immobilisations corporelles :</b>             |                       |                     |                     |                       |
| - Installations générales, agencements, amén. divers    | 351 915,27            | 422,24              | 4 352,42            | 347 985,09            |
| - Matériel de transport                                 | 5 849 840,61          | 125 084,93          | 112 275,02          | 5 862 650,52          |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier          | 2 109 613,00          | 127 137,58          | 12 021,18           | 2 224 729,40          |
| - Emballages récupérables et divers                     | 131 994,47            |                     |                     | 131 994,47            |
| <i>Total immobilisations corporelles</i>                | <b>190 367 845,82</b> | <b>5 519 224,81</b> | <b>1 534 847,20</b> | <b>194 352 223,43</b> |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                    | <b>195 749 341,53</b> | <b>5 706 567,00</b> | <b>1 534 847,20</b> | <b>199 921 061,33</b> |

| Immobilisations amortissables                   | DOTATIONS             |                |                            | REPRISES              |                |                            | Mvt net des amortissements à la fin de l'exercice |
|-------------------------------------------------|-----------------------|----------------|----------------------------|-----------------------|----------------|----------------------------|---------------------------------------------------|
|                                                 | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel |                                                   |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>            |                       |                |                            |                       |                |                            |                                                   |
| Frais d'établissements                          |                       |                |                            |                       |                |                            |                                                   |
| Autres immobilisations incorporelles            |                       |                |                            |                       |                |                            |                                                   |
| <i>Total immobilisations incorporelles</i>      |                       |                |                            |                       |                |                            |                                                   |
| <b>Immobilisations corporelles</b>              |                       |                |                            |                       |                |                            |                                                   |
| Terrains                                        |                       |                |                            |                       |                |                            |                                                   |
| <b>Constructions :</b>                          |                       |                |                            |                       |                |                            |                                                   |
| - Constructions sur sol propre                  | 98 638,61             |                |                            |                       |                |                            | 98 638,61                                         |
| - Constructions sur sol d'autrui                |                       |                |                            |                       |                |                            |                                                   |
| - Inst gén., agcemnts et améngmt des const.     |                       |                |                            |                       |                |                            |                                                   |
| Inst techniques, matériels et outillages        |                       |                |                            |                       |                |                            |                                                   |
| <b>Autres immobilisations corporelles</b>       |                       |                |                            |                       |                |                            |                                                   |
| - Inst gén., agcemnt et améngmt divers          |                       |                |                            |                       |                |                            |                                                   |
| - Matériel de transport                         |                       |                |                            |                       |                |                            |                                                   |
| - Matériel de bureau et informatique mobilier   |                       |                |                            |                       |                |                            |                                                   |
| - Emballages récupérables et divers             |                       |                |                            |                       |                |                            |                                                   |
| <i>Total immobilisations corporelles</i>        | <b>98 638,61</b>      |                |                            |                       |                |                            | <b>98 638,61</b>                                  |
| Frais d'acquisition de titres de participations |                       |                |                            |                       |                |                            |                                                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                            | <b>98 638,61</b>      |                |                            |                       |                |                            | <b>98 638,61</b>                                  |
| <b>TOTAL GENERAL non ventilé</b>                |                       |                | <b>98 638,61</b>           |                       |                |                            | <b>98 638,61</b>                                  |

| Charges réparties sur plusieurs exercices | Montant début<br>2023 | Augmentations | Dotations aux amortissements | Montant fin<br>2023 |
|-------------------------------------------|-----------------------|---------------|------------------------------|---------------------|
| Frais d'émission d'emprunt à étaler       |                       |               |                              |                     |
| Primes de remboursement des obligations   |                       |               |                              |                     |

## PROVISIONS

| Nature des provisions                                                             | Montant<br>au début<br>2023 | Augmentations :<br>Dotations de<br>l'exercice | Diminutions :                 |                                   |                           | Montant<br>à la fin<br>2023 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|---------------------------|-----------------------------|
|                                                                                   |                             |                                               | Utilisées<br>au cours de l'ex | Non Utilisées<br>au cours de l'ex | Reprises de<br>l'exercice |                             |
| <b>Provisions réglementées</b>                                                    |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |
| Provisions pour reconstitution des gisements                                      |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |
| Provisions pour investissement                                                    |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |
| Provisions pour hausse des prix                                                   |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |
| Amortissements dérogatoires                                                       | 616 730,47                  | 98 638,61                                     |                               |                                   |                           | 715 369,08                  |
| <i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>                                    |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |
| Provisions pour prêts d'installation                                              |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |
| Autres provisions réglementées                                                    |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |
| <b>TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES</b>                                              | <b>616 730,47</b>           | <b>98 638,61</b>                              |                               |                                   |                           | <b>715 369,08</b>           |
| <b>Provisions pour risques et charges</b>                                         |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |
| Provisions pour litiges                                                           |                             | 13 400,00                                     |                               |                                   |                           | 13 400,00                   |
| Provisions pour garanties données aux clients                                     |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme                                        |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |
| Provisions pour amendes et pénalités                                              |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |
| Provisions pour pertes de change                                                  |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |
| <i>Sous total provisions pour risques</i>                                         |                             | <i>13 400,00</i>                              |                               |                                   |                           | <i>13 400,00</i>            |
| Provisions pour pensions et obligations similaires                                | 1 763 841,00                |                                               |                               |                                   | 5 138,00                  | 1 758 703,00                |
| Provisions pour impôts                                                            |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |
| Provisions pour renouvellement des immobilisations                                |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |
| Provisions pour gros entretien et grandes révisions                               |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |
| Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer                               |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |
| <i>Sous total provisions pour charges</i>                                         | <i>1 763 841,00</i>         |                                               |                               |                                   | <i>5 138,00</i>           | <i>1 758 703,00</i>         |
| Autres provisions pour risques et charges                                         | 994 754,00                  | 30 000,00                                     |                               |                                   | 84 754,00                 | 940 000,00                  |
| <b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                                   | <b>2 758 595,00</b>         | <b>43 400,00</b>                              |                               |                                   | <b>89 892,00</b>          | <b>2 712 103,00</b>         |
| <b>Provisions pour dépréciation</b>                                               |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |
| Sur immobilisations incorporelles                                                 |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |
| Sur immobilisations corporelles                                                   |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |
| Sur immobilisations de titres mis en équivalence                                  |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |
| Sur immobilisations de titres de participation                                    | 343 171,02                  |                                               |                               |                                   | 5 300,00                  | 337 871,02                  |
| Sur autres immobilisations financières                                            | 7 622,25                    |                                               |                               |                                   |                           | 7 622,25                    |
| Sur stocks et en-cours                                                            | 449 491,94                  | 1 516 476,00                                  |                               |                                   | 449 491,94                | 1 516 476,00                |
| Sur comptes clients                                                               | 1 095 527,00                | 97 326,00                                     |                               |                                   |                           | 1 192 853,00                |
| Autres provisions dépréciations                                                   | 2 144 526,00                | 351 282,00                                    |                               |                                   |                           | 2 495 808,00                |
| <b>TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>                                         | <b>4 040 338,21</b>         | <b>1 965 084,00</b>                           |                               |                                   | <b>454 791,94</b>         | <b>5 550 630,27</b>         |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                              | <b>7 415 663,68</b>         | <b>2 107 122,61</b>                           |                               |                                   | <b>544 683,94</b>         | <b>8 978 102,35</b>         |
| Dont dotations et reprises d'exploitation                                         |                             | 2 008 484,00                                  |                               |                                   | 539 383,94                |                             |
| Dont dotations et reprises financières                                            |                             |                                               |                               |                                   | 5 300,00                  |                             |
| Dont dotations et reprises exceptionnelles                                        |                             | 98 638,61                                     |                               |                                   |                           |                             |
| Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice |                             |                                               |                               |                                   |                           |                             |

## ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

| ETAT DES CREANCES                              | Montant brut          | A 1 an au plus        | A plus d'1 an       | N-1                   |
|------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| <b>Actif immobilisé</b>                        |                       |                       |                     |                       |
| Créances rattachées à des participations       | 62 496,89             |                       | 62 496,89           | 46 247,67             |
| Prêts (1) (2)                                  | 11 202,25             | 11 202,25             |                     | 11 202,25             |
| Autres immobilisations financières             | 1 947 309,72          | 1 796 537,48          | 150 772,24          | 3 962 489,27          |
| <i>Total actif immobilisé</i>                  | <i>2 021 008,86</i>   | <i>1 807 739,73</i>   | <i>213 269,13</i>   | <i>4 019 939,19</i>   |
| <b>Actif circulant</b>                         |                       |                       |                     |                       |
| Clients douteux ou litigieux                   | 825 172,86            |                       | 825 172,86          | 803 753,76            |
| Autres créances clients                        | 41 532 044,80         | 41 532 044,80         |                     | 38 425 808,09         |
| Créances représentatives de titres prêtés      |                       |                       |                     |                       |
| Personnel et comptes rattachés                 | 14 601,92             | 11 000,90             | 3 601,02            | 9 979,92              |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux  | 40 628,47             | 40 628,47             |                     | 31 170,91             |
| Impôts sur les bénéfices                       |                       |                       |                     | 83 509,00             |
| Taxe sur la valeur ajoutée                     | 2 269 635,77          | 2 269 635,77          |                     | 2 858 434,61          |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés   |                       |                       |                     |                       |
| Divers                                         | 46 000,00             | 46 000,00             |                     |                       |
| Groupe et associés (2)                         | 58 081 242,35         | 56 777 168,43         | 1 304 073,92        | 50 715 811,87         |
| Débiteurs divers                               | 8 937 588,65          | 8 937 588,65          |                     | 12 770 729,93         |
| <i>Total actif circulant</i>                   | <i>111 746 914,82</i> | <i>109 614 067,02</i> | <i>2 132 847,80</i> | <i>105 699 198,09</i> |
| Charges constatées d'avance                    | 3 375 605,86          | 3 375 605,86          |                     | 19 886 842,33         |
| <b>TOTAL DES CREANCES</b>                      | <b>117 143 529,54</b> | <b>114 797 412,61</b> | <b>2 346 116,93</b> | <b>129 605 979,61</b> |
| (1) Prêts accordés en cours d'exercice         |                       |                       |                     |                       |
| (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice |                       |                       |                     |                       |
| (2) Prêts et avances consentis aux associés    |                       |                       |                     |                       |

| ETAT DES DETTES                                     | Montant brut          | A 1 an au plus        | A plus d'1 an<br>5 ans au plus | A plus de 5 ans     | N-1                   |
|-----------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (1)              |                       |                       |                                |                     |                       |
| Autres emprunts obligataires (1)                    |                       |                       |                                |                     |                       |
| Emprunts et dettes auprès des ets de crédit         |                       |                       |                                |                     |                       |
| - à un an maximum                                   | 76 752 537,33         | 76 752 537,33         |                                |                     | 79 065 549,57         |
| - à + de un an                                      | 20 101 673,27         | 4 558 188,37          | 12 661 220,62                  | 2 882 264,28        | 21 556 766,71         |
| Emprunts et dettes financières divers (1) (2)       | 250,00                |                       |                                | 250,00              | 165,00                |
| Fournisseurs et comptes rattachés                   | 27 407 494,95         | 27 407 494,95         |                                |                     | 32 022 361,96         |
| Personnel et comptes rattachés                      | 3 251 392,42          | 3 190 937,89          |                                | 60 454,53           | 3 354 201,12          |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux       | 2 204 452,71          | 2 181 801,13          |                                | 22 651,58           | 1 931 930,05          |
| Impôts sur les bénéfices                            |                       |                       |                                |                     |                       |
| Taxe sur la valeur ajoutée                          | 1 308 106,77          | 1 308 106,77          |                                |                     | 3 075 802,27          |
| Obligations cautionnées                             |                       |                       |                                |                     |                       |
| Autres impôts, taxes et assimilés                   | 2 245 563,70          | 2 243 754,21          |                                | 1 809,49            | 804 137,52            |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés     | 1 025 109,66          | 1 025 109,66          |                                |                     | 2 013 519,72          |
| Groupe et associés (2)                              | 23 208 014,64         | 23 208 014,64         |                                |                     | 20 896 171,31         |
| Autres dettes                                       | 1 188 500,64          | 1 188 500,64          |                                |                     | 2 178 081,19          |
| Dettes représentative de titres empruntés           |                       |                       |                                |                     |                       |
| Produits constatés d'avance                         | 854 664,73            | 854 664,73            |                                |                     | 13 906,98             |
| <b>TOTAL DES DETTES</b>                             | <b>159 547 760,82</b> | <b>143 919 110,32</b> | <b>12 661 220,62</b>           | <b>2 967 429,88</b> | <b>166 912 593,40</b> |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice          |                       | 4 382 384,88          |                                |                     |                       |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice         |                       | 5 848 220,23          |                                |                     |                       |
| (2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés |                       |                       |                                |                     |                       |

## CHARGES EXCEPTIONNELLES

| Nature des charges                                                    | 2023                | 2022                 |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|
| <b>Charges exceptionnelles sur opérations de gestion</b>              |                     |                      |
| Pénalités sur marchés                                                 |                     |                      |
| Pénalités et amendes fiscales et pénales                              | 3 066,00            | 171,92               |
| Dons, libéralités                                                     |                     |                      |
| Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice                      |                     |                      |
| Subventions accordées                                                 |                     |                      |
| Rappels d'impôts                                                      |                     |                      |
| Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion              | 364 872,03          | 59 587,87            |
| <i>Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>        | <i>367 938,03</i>   | <i>59 759,79</i>     |
| <b>Charges sur exercices antérieurs</b>                               |                     |                      |
| <b>Valeurs comptables des éléments d'actif cédés</b>                  |                     |                      |
| Immobilisations incorporelles                                         | 9 128,15            | 58 674,90            |
| Immobilisations corporelles                                           | 183 068,52          | 17 492 632,41        |
| Immobilisations financières                                           | 1 990 634,56        | 296 903,69           |
| Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)           |                     |                      |
| <i>Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés</i>           | <i>2 182 831,23</i> | <i>17 848 211,00</i> |
| <b>Autres charges exceptionnelles</b>                                 |                     |                      |
| Malis provenant de clauses d'indexation                               |                     |                      |
| Lots                                                                  |                     |                      |
| Malis provenant du rachat de titres propres                           |                     |                      |
| Charges exceptionnelles diverses                                      | 729,17              | 5 471,03             |
| <i>Total autres charges exceptionnelles</i>                           | <i>729,17</i>       | <i>5 471,03</i>      |
| <b>Autres</b>                                                         |                     |                      |
| <i>Total autres</i>                                                   |                     |                      |
| <b>Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions</b> | <b>98 638,61</b>    | <b>98 638,61</b>     |
| <b>Total des charges exceptionnelles</b>                              | <b>2 650 137,04</b> | <b>18 012 080,43</b> |

## PRODUITS EXCEPTIONNELS

| Nature des produits                                                  | 2023                | 2022                 |
|----------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|
| <b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>              |                     |                      |
| Débits et pénalités perçus sur achats et ventes                      |                     |                      |
| Libéralités reçues                                                   |                     |                      |
| Rentrées sur créances amorties                                       | 1 648,28            | 731,82               |
| Subventions d'équilibre                                              |                     |                      |
| Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)           |                     |                      |
| Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion              | 227 484,65          | 50 206,99            |
| <i>Total produits exceptionnels sur opérations de gestion</i>        | <i>229 132,93</i>   | <i>50 938,81</i>     |
| <b>Produits sur exercices antérieurs</b>                             |                     |                      |
| <b>Produits des cessions d'éléments d'actif</b>                      |                     |                      |
| Immobilisations incorporelles                                        |                     | 2 000,00             |
| Immobilisations corporelles                                          | 1 318 508,32        | 17 695 376,44        |
| Immobilisations financières                                          | 2 115 917,00        | 666 743,02           |
| Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)          |                     |                      |
| <i>Total produits des cessions d'éléments d'actif</i>                | <i>3 434 425,32</i> | <i>18 364 119,46</i> |
| <b>Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat</b> |                     |                      |
| <b>Autres produits exceptionnels</b>                                 |                     |                      |
| Bonis provenant de clauses d'indexation                              |                     |                      |
| Lots                                                                 |                     |                      |
| Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres             |                     |                      |
| Produits exceptionnels divers                                        | 4 184,98            | 3 403,62             |
| <i>Total autres produits exceptionnels</i>                           | <i>4 184,98</i>     | <i>3 403,62</i>      |
| <b>Autres</b>                                                        |                     |                      |
| <i>Total autres</i>                                                  |                     |                      |
| <b>Reprises sur provisions et transferts de charges</b>              |                     |                      |
| <b>TOTAL</b>                                                         | <b>3 667 743,23</b> | <b>18 418 461,89</b> |

## CHARGES A PAYER

| Nature des charges                                     | 2023                 | 2022                 |
|--------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Dettes financières</b>                              |                      |                      |
| Emprunts obligataires convertibles                     |                      |                      |
| Autres emprunts obligataires                           |                      |                      |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 166 649,37           | 29 470,60            |
| Emprunts et dettes financières divers                  |                      |                      |
| Avances et acomptes reçus sur commande en cours        |                      |                      |
| <i>Total dettes financières</i>                        | <i>166 649,37</i>    | <i>29 470,60</i>     |
| <b>Dettes d'exploitation</b>                           |                      |                      |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 9 767 440,01         | 12 027 976,88        |
| Dettes fiscales et sociales                            | 6 153 452,59         | 4 781 973,36         |
| <i>Total dettes d'exploitation</i>                     | <i>15 920 892,60</i> | <i>16 809 950,24</i> |
| <b>Dettes diverses</b>                                 |                      |                      |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        |                      |                      |
| Autres dettes                                          | 280 184,81           | 1 544 604,94         |
| <i>Total dettes diverses</i>                           | <i>280 184,81</i>    | <i>1 544 604,94</i>  |
| <b>Autres</b>                                          |                      |                      |
|                                                        |                      |                      |
|                                                        |                      |                      |
|                                                        |                      |                      |
| <i>Total autres dettes</i>                             |                      |                      |
| <b>TOTAL</b>                                           | <b>16 367 726,78</b> | <b>18 384 025,78</b> |

## PRODUITS À RECEVOIR

| Produits à recevoir                      | 2023                 | 2022                 |
|------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Immobilisations financières</b>       |                      |                      |
| Créances rattachées à des participations |                      |                      |
| Autres immobilisations financières       |                      |                      |
| <i>Total immobilisations financières</i> |                      |                      |
| <b>Créances</b>                          |                      |                      |
| Créances clients et comptes rattachés    | 8 661 244,07         | 11 835 640,49        |
| Autres créances                          | 5 114 022,67         | 7 779 269,54         |
| <i>Total créances</i>                    | <i>13 775 266,74</i> | <i>19 614 910,03</i> |
| <b>Disponibilités et divers</b>          |                      |                      |
| Valeurs mobilières de placement          |                      |                      |
| Disponibilités                           | 86 029,20            |                      |
| <i>Total disponibilités et divers</i>    | <i>86 029,20</i>     |                      |
| <b>Autres</b>                            |                      |                      |
|                                          |                      |                      |
|                                          |                      |                      |
|                                          |                      |                      |
| <i>Total autres</i>                      |                      |                      |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>13 861 295,94</b> | <b>19 614 910,03</b> |

## CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

| Nature des charges                                       | 2023                | 2022                 |
|----------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|
| <b>Charges d'exploitation :</b>                          |                     |                      |
| Marchandises                                             | 1 512 767,78        | 19 515 222,52        |
| Loyers                                                   | 120 966,35          | 137 631,41           |
| Autres charges externes                                  | 1 700 948,74        | 233 988,40           |
| Taxes                                                    |                     |                      |
| <i>Total charges d'exploitation</i>                      | <i>3 334 682,87</i> | <i>19 886 842,33</i> |
| <b>Charges financières :</b>                             |                     |                      |
| Intérêts                                                 | 40 922,99           |                      |
|                                                          |                     |                      |
| <i>Total charges financières</i>                         | <i>40 922,99</i>    |                      |
| <b>Charges exceptionnelles :</b>                         |                     |                      |
|                                                          |                     |                      |
| <i>Total charges exceptionnelles</i>                     |                     |                      |
| <b>TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>             | <b>3 375 605,86</b> | <b>19 886 842,33</b> |
| <b>Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)</b> | <b>3 375 605,86</b> | <b>19 886 842,33</b> |

| Nature des produits                                       | 2023              | 2022             |
|-----------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| <b>Produits d'exploitation :</b>                          |                   |                  |
| Autres produits                                           | 854 664,73        | 13 906,98        |
|                                                           |                   |                  |
| <i>Total produits d'exploitation</i>                      | <i>854 664,73</i> | <i>13 906,98</i> |
| <b>Produits financiers :</b>                              |                   |                  |
|                                                           |                   |                  |
| <i>Total produits financiers</i>                          |                   |                  |
| <b>Produits exceptionnels :</b>                           |                   |                  |
|                                                           |                   |                  |
| <i>Total produits exceptionnels</i>                       |                   |                  |
| <b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>              | <b>854 664,73</b> | <b>13 906,98</b> |
| <b>Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)</b> | <b>854 664,73</b> | <b>13 906,98</b> |

|                                                         |                     |                      |
|---------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|
| <b>TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b> | <b>2 520 941,13</b> | <b>19 872 935,35</b> |
|---------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|

**CAPITAL SOCIAL :**

La valeur de la part est de 1€.

|                                                              | CAPITAL<br>LIBERE | CAPITAL<br>A LIBERER | CAPITAL<br>SOUSCRIT |
|--------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------|---------------------|
| <b>Capital début d'exercice :</b>                            | <b>9 649 554</b>  | <b>436 317</b>       | <b>10 085 871</b>   |
| Associés Coopérateurs                                        | 9 446 339         | 436 317              | 9 882 656           |
| Associés non Coopérateurs                                    | 203 215           | 0                    | 203 215             |
| Souscriptions Associés Coopérateurs.                         | 92 319            |                      | 92 319              |
| Capitalisation ristournes et intérêts.                       | 0                 | -68 948              | -68 948             |
| Souscriptions et transferts de Associés Coopérateurs.        | 13 372            | 0                    | 13 372              |
| Remboursements Associés Non Coopérateurs.                    | -18 151           |                      | -18 151             |
| Remboursements Associés Coopérateurs.                        | -219 954          | 0                    | -219 954            |
| Transferts vers Associés Non Coopérateurs                    | -13 372           |                      | -13 372             |
| Passage des inactifs > 5 ans à capital à rembourser          | -128 423          | 118 001              | -10 423             |
| Augmentation consécutive à la mise à jour capital statutaire |                   | 0                    | 70 134              |
| <b>Capital fin d'exercice :</b>                              | <b>9 445 479</b>  | <b>485 370</b>       | <b>9 930 849</b>    |
| Associés Coopérateurs                                        | 9 247 043         | 485 370              | 9 732 413           |
| Associés non Coopérateurs                                    | 198 436           | 0                    | 198 436             |