

RCS : ARRAS Code greffe : 6201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-C)

Numéro de gestion : 2023 D 00083 Numéro SIREN : 385 110 234 Nom ou dénomination : SOCIETE COOPERATIVE AGRICOLE UNEAL
--

Ce dépôt a été enregistré le 10/03/2023 sous le numéro de dépôt 1388

**BILAN CONSOLIDE
GROUPE ADVITAM
30 JUIN 2022**

GREFFE DU TRIBUNAL
10 MARS 2023
DE COMMERCE D'ARRAS

ACTIF [en milliers d'euros]	Notes § IV	Brut	30.06.2022 Amort & prov.	Net	30.06.2021 Net
<u>Actif immobilisé</u>					
Immobilisations incorporelles	1	78 413	44 322	34 091	34 589
<i>dont Ecarts d'acquisition</i>	2	40 531	24 497	16 033	19 367
Immobilisations corporelles	3	599 864	363 523	236 341	241 067
Titres mis en équivalence	4	8 848	-	8 848	8 347
Immobilisations financières	5	36 517	6 470	30 047	31 379
Total de l'actif immobilisé		723 643	414 315	309 327	315 382
<u>Actif circulant</u>					
Stocks et en-cours	6	245 062	9 195	235 866	181 175
Créances clients	7	165 646	3 986	161 660	113 533
Créances adhérents	7	61 680	4 290	57 390	37 211
Autres créances	8	172 382	260	172 122	84 028
Valeurs de placement	9	-	-	-	-
Disponibilités	9	62 741	-	62 741	21 410
Total de l'actif circulant		707 511	17 732	689 779	437 356
TOTAL DE L'ACTIF		1 431 154	432 047	999 107	752 738

CERTIFIE CONFORME



PASSIF [en milliers d'euros]	Notes § IV	30.06.2022	31.06.2021
<u>Capitaux propres</u>			
Capital société mère		20 097	19 730
Primes liées au capital		24	24
Réserves de la mère		134 673	126 553
Réserves consolidées		52 792	59 803
Résultat consolidé		- 3 490	4 775
Capitaux propres - part du groupe	10	204 095	210 884
<u>Intérêts minoritaires</u>	10	24 934	27 249
<u>Autres fonds propres</u>	11	10 916	10 940
<u>Provisions</u>	12	15 993	14 771
<u>Dettes à long et moyen terme</u>			
Dettes financières (échéances à plus d'un an)	13	73 080	81 153
Emprunts (échéances à moins d'un an)	13	21 943	22 251
Total des dettes à long et moyen terme		95 023	103 403
<u>Dettes à court terme</u>			
Crédits de campagne et de trésorerie, CBC		326 654	108 318
Fournisseurs		142 463	139 099
Adhérents créditeurs		53 701	45 600
Autres dettes	14	125 327	92 475
Total des dettes à court terme		648 144	385 491
TOTAL DU PASSIF		999 107	752 738

[en milliers d'euros]	Notes § IV	30.06.2022	30.06.2021
Chiffre d'affaires net	15	1 692 656	1 392 561
Subventions d'exploitation	16	724	453
Autres produits d'exploitation	16	21 254	30 916
Total des produits d'exploitation		1 714 633	1 423 929
Achats consommés		1 413 547	1 140 158
Charges externes		104 394	83 596
Impôts et taxes		19 328	17 955
Charges de personnel		121 159	122 182
Amortissements et provisions	17	39 301	38 585
Autres charges d'exploitation	18	4 907	2 900
Total des charges d'exploitation		1 702 636	1 405 376
Résultat d'exploitation avant Dotation aux amortissements et dépréciation des écarts d'acquisition		11 998	18 553
Dotation aux Amortissements et dépréciation des écarts d'acquisition	1	4 572	4 863
Résultat d'exploitation après Dotation aux amortissements et dépréciation des écarts d'acquisition		7 426	13 690
Produits financiers	19	2 423	2 500
Charges financières	19	8 253	7 130
Résultat financier		- 5 830	- 4 630
Produits exceptionnels	20	13 673	10 661
Charges exceptionnelles	20	16 419	10 245
Résultat exceptionnel		- 2 746	416
Impôts sur les bénéfices	21	4 251	4 614
RESULTAT NET DES SOCIETES INTEGrees		- 5 402	4 863
Part des résultats des sociétés mises en équivalence	22	- 117	153
RESULTAT NET DE L'ENSEMBLE CONSOLIDE		- 5 519	5 016
Part des minoritaires		2 029	- 241
RESULTAT NET DU GROUPE		- 3 490	4 774

TABLEAU DES FLUX TRESORERIE
GROUPE ADVITAM
30 JUIN 2022

[en milliers d'euros]	30.06.2022	30.06.2021
Flux de trésorerie liés à l'activité		
Résultat net de l'ensemble consolidé	-5 519	5 016
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité :		
- amortissements et provisions (hors actif circulant)	34 453	28 087
- variation des impôts différés		
- plus-values de cession	-741	-660
- quote-part dans le résultat des sociétés mises en équivalence	117	-153
- autres éléments sans incidence sur la trésorerie		
Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées	<u>28 310</u>	<u>32 289</u>
- Charge (produit) d'impôt	4 251	4 614
- Produits et charges financiers	<u>5 540</u>	<u>5 090</u>
Résultat retraité des éléments sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité.....	38 102	41 993
Dividendes reçus des sociétés mises en équivalence	-190	203
Impôts payés	-4 444	-5 973
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité	-158 550	-25 588
Flux net de trésorerie généré par l'activité	-125 083	10 635
Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement		
Acquisitions d'immobilisations	- 28 063	- 25 240
Cessions d'immobilisations	4 310	6 839
Incidence des variations de périmètre	649	- 13 073
Dividendes reçus des participations non consolidées	205	150
Flux de trésorerie lié aux opérations d'investissement	- 22 899	- 31 333
Flux de trésorerie liés aux opérations de financement		
Dividendes versés aux actionnaires de la société mère	-3 419	-3 523
Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées ..	-910	-1 049
Augmentations de capital en numéraire	368	190
Subvention reçue		
Emissions d'emprunts obligataires	-23	-319
Emissions d'emprunts	14 172	17 864
Remboursements d'emprunts et d'autres dettes financières ..	-22 551	-25 733
Variation des comptes courants	-10 914	-636
Intérêts et résultat financier nets décaissés.....	-5 747	-5 241
Flux de trésorerie liés aux opérations de financement	-29 023	-18 448
VARIATION DE TRESORERIE	-177 005	-39 147
Trésorerie d'ouverture	-86 908	-47 761
Trésorerie de clôture	-263 913	-86 908

I - REFERENTIEL COMPTABLE, MODALITES DE CONSOLIDATION ET METHODES D'EVALUATION

A - Référentiel comptable

Les comptes du groupe sont établis en conformité avec les principes comptables français, définis par la loi du 3 janvier 1985 et des nouvelles dispositions du règlement ANC 2020-01 (en remplacement du règlement CRC 99-02). La méthode de consolidation retenue par le groupe est la méthode directe. Les informations sont indiquées en milliers d'euros.

B - Modalités de consolidation

1 - Méthodes de consolidation

Les filiales dans lesquelles le groupe exerce directement ou indirectement un contrôle exclusif sont consolidées par intégration globale. Les sociétés dans lesquelles le groupe exerce une influence notable sont consolidées par mise en équivalence.

Par principe, toutes les sociétés détenues à plus de 50% sont consolidées par intégration globale. Toutes les participations entre 20% et 50% sont mises en équivalence.

Le groupe Vitalité, détenu à hauteur de 39,79 % depuis Novembre 2020, par le groupe qui en assure désormais le management opérationnel, est consolidé, par dérogation, en intégration globale.

Les sociétés EXELIENCE, CEREMIS, CEREMIS Trading sont consolidées par dérogation en intégration proportionnelle.

Les opérations réciproques avec l'entité intégrée proportionnellement sont éliminées :

- à hauteur du montant retenu dans les sociétés intégrées globalement ;
- dans la limite du solde du compte chez l'entité intégrée proportionnellement.

2 - Détermination des écarts d'acquisition

Les écarts d'acquisition sont déterminés par différence entre le prix d'acquisition des titres et la quote-part de situation nette de la société rachetée à la date du rachat.

Les écarts d'acquisition positifs sont, le cas échéant, affectés aux actifs et passifs identifiables (écarts d'évaluation), et le solde est inscrit à l'actif du bilan.

Les écarts d'acquisition positifs ainsi déterminés sont amortis ou non selon sa durée d'utilisation.

Ainsi, l'écart d'acquisition :

- dont la durée d'utilisation est limitée est amorti linéairement sur cette durée. En cas d'indice de perte de valeur, un test de dépréciation est effectué. Dans le groupe, la durée d'amortissement des écarts d'acquisition amortis est comprise entre 3 et 15 ans, elle est déterminée en prenant en considération la nature spécifique de l'entreprise acquise et son caractère stratégique
- dont la durée d'utilisation est non limitée n'est pas amorti. En contrepartie, il fait l'objet d'un test de dépréciation au moins une fois par exercice.

Les écarts d'acquisition négatifs sont inscrits au niveau des provisions pour risques et charges, et sont rapportés au résultat selon un plan de reprise de provision qui reflète les hypothèses et les objectifs fixés lors de l'acquisition.

Dépréciation : Lorsque la valeur recouvrable actuelle de l'écart d'acquisition est inférieure à sa valeur nette comptable, une dépréciation est constatée. La dépréciation constatée est définitive : elle ne peut pas être reprise, même en cas de retour à une situation plus favorable. Pour les besoins des tests de dépréciation, chaque écart d'acquisition est affecté au groupe d'actifs au niveau duquel il est géré et ses performances suivies.

Le résultat dégagé sur la cession d'une entité tient compte de la valeur comptable de l'écart d'acquisition de l'entité cédée.

3 - Conversion des filiales étrangères

La devise de l'intégralité des sociétés intégrées est l'Euro.

4 - Date de clôture des entreprises consolidées

Les entreprises intégrées clôturent leurs comptes au 30 juin de chaque année sauf la société Cérémis trading (31 Mai) et Faba (31 Décembre)

I - REFERENTIEL COMPTABLE, MODALITES DE CONSOLIDATION ET METHODES D'EVALUATION

C - Méthodes et règles d'évaluation

1 - Méthodes utilisées

a - Frais de recherche et développement

La groupe n'a pas engagé de frais significatifs de recherche et développement.

b - Immobilisations

. Ecarts d'acquisition

Les écarts d'acquisition sont soit amortis sur 3, 5, 10 ou 15 ans selon l'activité de la société acquise, soit l'objet d'un test de dépréciation de valeur. Le détail des écarts d'acquisition est présenté en IV - 1.

. Immobilisations incorporelles

Seuls les fonds de commerce acquis à l'extérieur du groupe sont maintenus au bilan et sont dépréciés le cas échéant. Les autres immobilisations incorporelles (notamment logiciels) sont amorties sur une durée de 1 à 5 ans. Ces immobilisations sont présentées en IV-2.

. Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production. Elles sont présentées en IV-3.

- le coût des emprunts est comptabilisé en "charges"
- les escomptes obtenus sur règlement d'immobilisations sont déduits du prix d'achat de l'actif
- les frais de 1er établissement sont comptabilisés en "charges"
- les frais d'augmentation de capital sont comptabilisés en "charges"
- les droits de mutation et annexes sont comptabilisés en "charges"
- les coûts de mise aux normes de l'actif sont comptabilisés en "immobilisations"
- le seuil de décomposition significatif : 20 000 euros.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés, à titre indicatif, suivant la durée de vie le plus souvent utilisée des composants en fonction du matériel et en fonction de l'utilisation effective :

- Aménagements et agencements extérieurs :	20 ans
- Plate-forme de stockage :	20 ans
- Bâtiments de stockage :	25 ans
- Aménagements agencements des bâtiments :	15 ans
- Electricité des bâtiments :	10 ans
- Matériel de transport :	4 à 7 ans
- Mobilier et matériel de bureau :	8 à 20 ans
- Matériel informatique :	3 à 5 ans

Les plus-values générées par les opérations d'apport partiel d'actif, de fusion ou de vente réalisées au sein du groupe sont neutralisées, ainsi que les suppléments d'amortissement consécutifs aux plus-values réalisées.

. Titres mis en équivalence

Le détail de ces titres est présenté en IV-4.

. Immobilisations financières

Les titres de participation qui subsistent au bilan consolidé du groupe concernent les titres sur lesquels le groupe n'exerce aucun contrôle. Le détail de ces titres est présenté en IV-5.

I - REFERENTIEL COMPTABLE, MODALITES DE CONSOLIDATION ET METHODES D'EVALUATION

C - Méthodes et règles d'évaluation (suite)

1 - Méthodes utilisées (suite)

c - Subventions d'investissement

Elles sont retraitées comme des produits constatés d'avance l'année de perception, sauf celles perçues directement par des sociétés à statuts coopératifs qui sont conservées en capitaux propres.

d - Stocks et travaux en cours

Les matières, fournitures et produits fabriqués sont évalués au coût de revient, d'achat ou de production selon les cas. Les marchandises revendues en l'état sont évaluées selon la méthode du "premier entré - premier sorti". Les stocks et les en-cours sont dépréciés lorsque leur valeur probable de réalisation est inférieure au coût de revient.

Les stocks de céréales sont valorisés au prix de vente pour les contrats de vente conclus à la date de clôture de l'exercice et les majorations sont bloquées au 30 juin. Les autres quantités non-vendues contractuellement sont valorisées au prix moyen d'achat sans majoration.

Concernant les cessions internes de stock, les montants ne sont pas significatifs et les plus-values internes ne sont donc pas retraitées.

e - Créances et dettes en monnaies étrangères

Dans les comptes consolidés, les écarts de conversion sont constatés dans le résultat financier.

f - Opérations partiellement exécutées à la clôture de l'exercice

Le groupe n'est pas concerné par ce type d'opération.

g - Contrats de location financement

Tous les contrats de crédit-bail et de location financière sont retraités au sein du groupe comme des acquisitions à crédit, les biens étant généralement acquis dans les deux cas à la fin du contrat.

Le retraitement de consolidation consiste à :

- inscrire à l'actif l'immobilisation concernée et l'amortir sur la durée d'utilisation estimée,
- traduire les redevances versées en des remboursements d'emprunts avec charges financières.

I - REFERENTIEL COMPTABLE, MODALITES DE CONSOLIDATION ET METHODES D'EVALUATION

C - Méthodes et règles d'évaluation (suite)

1 - Méthodes utilisées (suite)

h - Comptabilisation des instruments financiers

Le groupe enregistre les flux financiers dans ses comptes. Deux grandes opérations sont réalisées : les couvertures fermes sur taux d'intérêt et l'Euronext, Instruments de couverture d'un engagement ou d'une position existante sur le marché physique des céréales.

La société TERNOVEO souscrit des contrats à terme d'instruments financiers (autrement dits "futures") et des options sur le Matif pour gérer les risques de variation des cours des céréales. Ces contrats à terme et options sont souscrits afin de couvrir les engagements d'achats ou de ventes futurs.

Dans la mesure où cette couverture est dûment documentée, aucune plus ou moins value n'est comptabilisée à la clôture de l'exercice. Dans le cas contraire et si la société est exposée à une perte latente, une provision pour risque est comptabilisée.

i - Provisions

Tous les risques probables sont provisionnés. Le détail est fourni au paragraphe IV - 12.

j - Indemnités de départ à la retraite et médailles du travail

** Indemnités de départ à la retraite*

Les comptes consolidés constatent en provision pour charges les engagements totaux non couverts par une assurance. Le calcul de la provision a été effectué en tenant compte des droits acquis à 65 ans, du taux de turnover, de la prise en compte d'une table de mortalité par sexe et en incluant une contribution patronale de 45 %. L'hypothèse du taux d'actualisation utilisée pour l'évaluation des IDR est basée sur les obligations assimilables du trésor, IBOXX soit 2,58 % le 31.05.2022.

** Indemnités de médailles du travail*

La prime allouée, au titre de la médaille du travail, en fonction des montants fixés par l'accord de la convention collective, est calculée par salarié à partir du nombre d'années de carrière requis (20, 30, 35 et 40 ans) et proratisée au temps de présence effectif dans notre groupe.

Le coût réel des médailles est également provisionné en y appliquant le taux d'actualisation et la probabilité de verser.

k - "Stock options" accordées aux salariés

Ce régime n'est pas utilisé au sein du groupe.

l - Impôts différés

La constatation d'impôt différé se limite aux sociétés commerciales. Le taux d'imposition retenu est de 25% pour les années à venir. La situation fiscale est appréciée au niveau de chaque société.

L'impôt différé enregistre l'incidence fiscale relative :

- aux décalages temporaires entre les charges et les produits retenus pour l'établissement du résultat consolidé et ceux admis pour le calcul du bénéfice imposable,
- aux divers retraitements de consolidation pratiqués,
- aux impositions étalées dans le temps de par des opérations de fusion dont l'impact ne figure pas dans les comptes sociaux des sociétés concernées.

En application du régime de l'intégration fiscale (Art. 223A à 223U du CGI), un groupe d'intégration fiscale a été constitué avec les sociétés Advitam Participations, Prostoc, Advitam Immobilière, Casa SM, Advitam Machinisme, Verhaeghe, SCI du Panama, Advitam Distribution, Advitam Négoce, Advitam Belgique, Mapp Votre matériel de Jardin.

La société Advitam Participations est la société tête de groupe d'intégration fiscale.

I - REFERENTIEL COMPTABLE, MODALITES DE CONSOLIDATION ET METHODES D'EVALUATION

C - Méthodes et règles d'évaluation (suite)

1 - Méthodes utilisées (suite)

m - Charges et produits exceptionnels

Les charges et produits exceptionnels sont ceux par nature exceptionnels. Le détail du résultat exceptionnel est repris en IV-20.

2 - Dérogations éventuelles

Aucune dérogation n'est réalisée sur le plan des méthodes utilisées.

II - INFORMATIONS RELATIVES AU PERIMETRE DE CONSOLIDATION

A - Entreprises comprises dans le périmètre de consolidation

1 - Variation de périmètre entre N et N-1

SOCIETE	30 JUIN 2022			30 JUIN 2021		
	METHODE DE CONSO.	% CONTROLE	% INTERET	METHODE DE CONSO.	% CONTROLE	% INTERET
SCF UNEAL	MERE	100,00	100,00	MERE	100,00	100,00
UCV CEREMIS	PROPORTIONN.	36,37	36,37	PROPORTIONN.	41,47	41,47
SAS CEREMIS TRADING	PROPORTIONN.	29,10	29,10	PROPORTIONN.	31,47	31,47
SAS CEREMIS INVEST	GLOBALE	100,00	61,40	GLOBALE	100,00	61,40
SAS DEHOSSE	GLOBALE	100,00	100,00	GLOBALE	100,00	100,00
UCV EXELIENCE	PROPORTIONN.	35,79	34,82	PROPORTIONN.	35,79	34,82
SAS TERNOVEO	GLOBALE	100,00	85,62	GLOBALE	100,00	86,48
EUF SOLGRAIN	GLOBALE	100,00	85,62	GLOBALE	100,00	86,48
SCI LES BROUCKS	GLOBALE	100,00	85,62	GLOBALE	100,00	86,48
SAS VIGNES DES HAUTS DE France	GLOBALE	100,00	85,62			
SAS CHAI DES HAUTS DE France	GLOBALE	100,00	85,62			
SAS FABA	PROPORTIONN.	42,81	42,81			
SAS ADVITAM NEGOCE	GLOBALE	100,00	85,62	GLOBALE	100,00	86,48
SAS PLEIN CHAMP	GLOBALE	100,00	74,92	GLOBALE	100,00	75,68
SAS VERTOIS Jardinerie	GLOBALE	87,50	74,92	GLOBALE	87,50	75,68
SAS LES JARDINS DE ROUVROY	GLOBALE	100,00	74,92	GLOBALE	100,00	75,68
SAS ADVITAM DISTRIBUTION	GLOBALE	100,00	85,62	GLOBALE	100,00	86,48
SAS CHLORODIS	GLOBALE	66,00	56,51	GLOBALE	66,00	57,08
SAS PRISE DIRECT	GLOBALE	100,00	75,13	GLOBALE	100,00	75,87
SAS LES JARDINS DE SOISY	GLOBALE	100,00	85,62			
SAS FLORADIS	GLOBALE	100,00	85,62			
SAS ATOUTIME	GLOBALE	55,50	47,52	GLOBALE	55,50	48,00
SAS ADVITAM ALIMENTAIRE	GLOBALE	100,00	85,62			
SAS VITALITE	GLOBALE	39,79	34,06	GLOBALE	39,79	34,41
SAS CHARLET	GLOBALE	39,79	34,06	GLOBALE	39,79	34,41
SAS HOUSOYE TRANSPORTS	GLOBALE	39,79	34,06	GLOBALE	39,79	34,41
SAS DOMAINE DU GOURMET	GLOBALE	39,79	34,06	GLOBALE	39,79	34,41
SAS NOROCCFAM	GLOBALE	39,79	34,06	GLOBALE	39,79	34,41
SAS FRANDREXPE	PROPORTIONN.	50,00	17,03	PROPORTIONN.	50,00	17,20
PACEXPORT	GLOBALE	29,60	25,34	GLOBALE	29,60	25,60
PACBELIMEX	GLOBALE	27,08	23,19	GLOBALE	27,08	23,42
SAS CASA SM	GLOBALE	100,00	85,62	GLOBALE	100,00	86,48
SAS ADVITAM MACHINISME	GLOBALE	100,00	85,62	GLOBALE	100,00	86,48
SAS VERHAEGHE	GLOBALE	100,00	85,62	GLOBALE	100,00	86,48
SAS VERCIM	GLOBALE	0,00	0,00	GLOBALE	100,00	86,48
SCI DU PANAMA	GLOBALE	100,00	85,62	GLOBALE	100,00	86,48
GIE GIE ADVITAM AGRO EQUIPEMENT	GLOBALE	100,00	85,62	GLOBALE	100,00	86,48
SAS MAPP Votre matériel de jardin	GLOBALE	100,00	85,62	GLOBALE	100,00	86,48
SAS ADVITAM Belgique	GLOBALE	100,00	85,62	GLOBALE	100,00	86,48
SA I AGRIDISCOUNT	GLOBALE	100,00	85,45	GLOBALE	100,00	86,48
SA I DERASSE	GLOBALE	100,00	85,62	GLOBALE	100,00	86,48
SA ADVITAM PARTICIPATIONS	GLOBALE	85,62	85,62	GLOBALE	86,48	86,48
SAS ADVITAM IMMOBILIERE	GLOBALE	100,00	85,62	GLOBALE	100,00	86,48
SAS Elab BELLOY & Cie		0,00	0,00	PROPORTIONN.	100,00	100,00
UCV URAP	GLOBALE	85,03	82,72	GLOBALE	85,03	82,72
GIE ADVITAM PERFORMANCE	GLOBALE	100,00	100,00	GLOBALE	100,00	100,00
SAS PROSTOCK	GLOBALE	100,00	85,62	GLOBALE	100,00	86,48
SAS CEBAG	GLOBALE	100,00	43,40	GLOBALE	100,00	43,83
SAS ALGOWINN		0,00	0,00	TUP 6-21	100,00	100,00
SIC NORD CEREALES	EQUIVAL.	39,47	38,52	EQUIVAL.	39,47	38,52
SAS INOXA	EQUIVAL.	23,28	21,98	EQUIVAL.	23,28	21,98

Les changements intervenus au cours de l'exercice clos au 30/06/2022 sont les suivants :

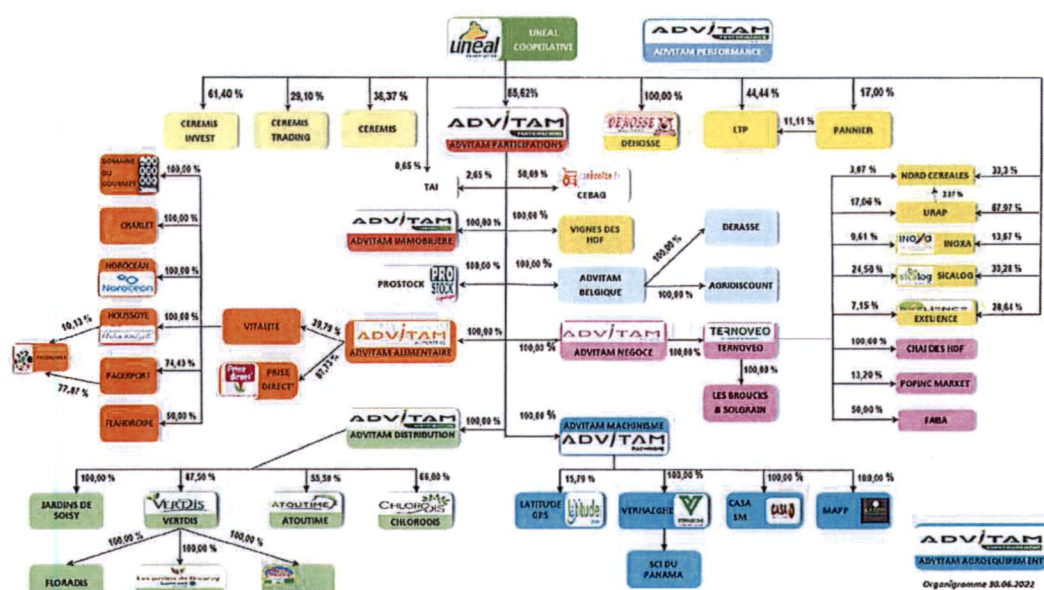
* Création des sociétés CHAI DES HAUTS DE France, VIGNES DES HAUTS DE France, les JARDINS DE SOISY, FLORADIS"

* Création de la société ADVITAM ALIMENTAIRE, et acquisition interne par celle-ci des titres des sociétés Prise Direct et Vitalité auprès d'ADVITAM DISTRIBUTION afin d'animer le Pôle Alimentaire du groupe Advitam.

II - INFORMATIONS RELATIVES AU PERIMETRE DE CONSOLIDATION

A - Entreprises comprises dans le périmètre de consolidation

2 - Organigramme du groupe consolidé au 30 juin 2022



II - INFORMATIONS RELATIVES AU PERIMETRE DE CONSOLIDATION

A - Entreprises comprises dans le périmètre de consolidation

3 - Sociétés intégrées globalement

Nom	Siège social	N° SIREN	% contrôle
UNEAL SCA	1, Rue Marcel Leblanc 62223 Saint-Laurent Blangy	385 110 234	Sté consolidante
ADVITAM PARTICIPATIONS SA	1, Rue Marcel Leblanc 62223 Saint-Laurent Blangy	347 501 413	85,62%
PLEIN CHAMP SASU	1, Rue Marcel Leblanc 62223 Saint-Laurent Blangy	412 572 497	100,00%
ADVITAM IMMOBILIERE SASU	1, Rue Marcel Leblanc 62223 Saint-Laurent Blangy	423 276 757	100,00%
TERNOVEO SASU	Parc des autoroutes, 804, rue Georges Charpak 02100 Saint Quentin	301 621 928	100,00%
SOLGRAIN EURL	Parc des autoroutes, 804, rue Georges Charpak 02100 Saint Quentin	341 733 848	100,00%
CHAI DES HAUTS DE France	Parc des autoroutes, 804, rue Georges Charpak 02100 Saint Quentin	901 263 400	100,00%
VIGNE DES HAUTS DE France	1, Rue Marcel Leblanc 62223 Saint-Laurent Blangy	901284885	100,00%
CASA Service Machine SASU	Z.I. 4 Avenue d'Immercourt 62217 Tilloy les Mofflaines	347 656 290	100,00%
VERTDIS SAS	1, Rue Marcel Leblanc 62223 Saint-Laurent Blangy	341 633 725	87,50%
LES JARDINS DE ROUVROY SASU	1, Rue Marcel Leblanc 62223 Saint-Laurent Blangy	380 772 160	100,00%
LES JARDINS DE SOISY	1, Rue Marcel Leblanc 62223 Saint-Laurent Blangy	901 280 354	100,00%
FLORADIS	1, Rue Marcel Leblanc 62223 Saint-Laurent Blangy	901 885 004	100,00%
PROSTOCK SASU	1, Rue Marcel Leblanc 62223 Saint-Laurent Blangy	352 827 422	100,00%
UCA UNION REGIONALE ARTOIS PICARDIE	1, Rue Marcel Leblanc 62223 Saint-Laurent Blangy	303 040 604	0,8503

II - INFORMATIONS RELATIVES AU PERIMETRE DE CONSOLIDATION (suite)

3 - Sociétés intégrées globalement (suite)

Nom	Siège social	N° SIREN	% contrôle
AGRIDISCOUNT	Rue Samuel Manet, 2 87070 Gollignies	0451 008 230	100,00%
LES BROUCKS SCI	Parc des autoroutes, 804, rue Georges Charpak 02100 Saint Quentin	380 172 072	100,00%
ADVITAM PERFORMANCE GIE [A	1, Rue Marcel Leblanc 62223 Saint-Laurent Blangy	480 111 509	100,00%
ADVITAM MACHINISME SASU	1 rue Marcel leblanc 62223 Saint-Laurent blangy	411 266 687	100,00%
VERHAEGHE SASU	Route de Lynck- Zone artisanale 59630 Cappelle Brouck	076 550 060	100,00%
SCI DU PANAMA	Route de Lynck- Zone artisanale 59630 Cappelle Brouck	377 881 230	100,00%
GIE ADVITAM AGRO EQUIPEMENT	Z.I. 4 Avenue d'Immercourt 62217 Tilloy les Mofflaines	850 865 163	100,00%
MAPP Votre matériel de jardin	823, Avenue de l'épinette, Z I de l'épinette 59 113 SECLIN	384 012 688	100,00%
ADVITAM DISTRIBUTION SASU	1 rue Marcel leblanc 62223 Saint-Laurent blangy	811 843 234	100,00%
CHLORODIS SAS	1 rue Marcel leblanc 62223 Saint-Laurent blangy	811 918 895	66,00%
PRISE DIRECT SAS	1 rue Marcel leblanc 62223 Saint-Laurent blangy	811 918 929	100,00%
ADVITAM NEGOCE SASU	1 rue Marcel leblanc 62223 Saint-Laurent blangy	820 321 891	100,00%
CEREMIS INVEST SAS	1 rue Marcel leblanc 62223 Saint-Laurent blangy	823 620 828	100,00%
SASU ALBERT ET PAUL DEHOSSE	87, rue du Marais 62167 ALLOUAGNE	384 167 581	100,00%
ADVITAM BELGIQUE SASU	1 rue Marcel leblanc 62223 Saint-Laurent blangy	842 287 435	100,00%
SA ETABLISSEMENTS DERASSE	Chaussée de Douai, 837 7500 TOURNAI (Belgique)	0414.674.832	100,00%
ATOUTIME	1 rue Marcel leblanc 62223 Saint-Laurent blangy	844 095 158	55,50%
CEBAG	2, rue Bonte Pollet 59000 LILLE	535 323 968	100,00%
ADVITAM ALIMENTAIRE	1, Rue Marcel Leblanc 62223 Saint-Laurent Blangy	902 821 123	100,00%
VITALITE	Rue Albert Calmette, ZI de la Houssoye 59 280 BOIS GRENIER	433 837 333	39,79%
CHARLET SAS	Rue Albert Calmette, ZI de la Houssoye 59 280 BOIS GRENIER	489 882 431	39,79%
HOUSOYE TRANSPORTS SAS	Rue Albert Calmette, ZI de la Houssoye 59 280 BOIS GRENIER	464 500 206	39,79%
DOMAINE DU GOURMET	Rue Albert Calmette, ZI de la Houssoye 59 280 BOIS GRENIER	441 600 327	39,79%
NOROCEAN	Rue Albert Calmette, ZI de la Houssoye 59 280 BOIS GRENIER	429 541 519	39,79%
PACEXPORT	Krolijkstraat 145 8560 Wavelgem - Belgique	461 657 147	29,60%
PACBELIMEX	Diksmuidsesteenvveg 335 8800 Roeselare - Belgique	429 968 633	27,08%

[A] La société ADVITAM PERFORMANCE est intégrée globalement dans les comptes consolidés du groupe ADVITAM.

II - INFORMATIONS RELATIVES AU PERIMETRE DE CONSOLIDATION (suite)

4 - Entreprises mises en équivalence

Nom	Siège social	N° SIREN	% contrôle
NORD CEREALES SICA	3580, route du bassin maritime, port 3580 59376 Dunkerque	327 580 908	39,47%
INOXA SAS	Chemin du Port Sec 02100 Neuville Saint Amand	382 225 050	23,28%
FABA	12 bis, rue des tours, 59800 LILLE	885 065 383	50%

5 - Entreprises intégrées proportionnellement

Nom	Siège social	N° SIREN	% contrôle
CEREMIS UCA	rue du champs Macrel, BP 60126 80700 ROYE	442 276 473	36,37%
CEREMIS TRADING SAS	rue du champs Macrel, ZI Ouest 80700 ROYE	513 420 422	29,10%
EXELIENCE UCA	22, Boulevard Michel Strogoff, 80 440 BOVES	841 508 600	35,79%
FLANDREXPE	Rue Albert Calmette, ZI de la Houssoye 59 280 BOIS GRENIER	505 156 414	50,00%

B - Entreprises exclues du périmètre de consolidation

Le GIE "La Capelette", détenu à hauteur de 46,15%, est exclu du périmètre car les comptes consolidés traduisent déjà les incidences de bilan et de résultat.

La société SICALOG, détenue à hauteur de 43,91% est exclue du périmètre car les comptes consolidés traduisent déjà les incidences de bilan et de résultat.

Les GIE de Chivres et de Neuville sont exclus du périmètre car leur incidence est non-significative.

III - INFORMATIONS PERMETTANT LA COMPARABILITE DES COMPTES

A - Informations relatives aux variations du périmètre de consolidation et des pourcentages d'intérêt

1 - Entrées dans le périmètre

Le groupe a créé les sociétés Les Jardins de Soisy, Floradis, Vignes de Hauts de France, Chai des Hauts de France, Advitam Alimentaire

La société FABA est mise en équivalence au 30-6-2022

2 - Sorties du périmètre et cessions de branches d'activité

Réorganisations internes :

3 - Changements de méthode de consolidation sans changement du périmètre

4 - Modifications du pourcentage d'intérêts sans changement de méthode de consolidation

Concernant les entités comprises dans le périmètre de consolidation qui n'ont pas subi de changement dans la méthode de consolidation, une variation de pourcentage d'intérêt est à signaler pour certaines sociétés du groupe au 30 juin 2022 dont notamment ADVITAM PARTICIPATIONS.

5 - Acquisitions et cessions réalisées après la clôture de l'exercice

B - Informations relatives aux changements comptables

Le groupe applique le nouveau règlement ANC 2020-01. Aucun impact significatif n'est à signaler.

III - INFORMATIONS PERMETTANT LA COMPARABILITE DES COMPTES

C - Changement de date de clôture

Lors de changement de date de clôture de filiales, les comptes sont alors retraités afin de présenter un résultat de 12 mois au 30 juin.

D - Comptes proforma

Aucune information de ce type n'est nécessaire.

E - Faits marquants

La récolte 2021 a été marquée par une forte volatilité des céréales liée au conflit russo-ukrainien et les coûts des engrais ont subi une forte hausse sur la campagne 2021-2022 liée à l'augmentation de leur coût de production et de leur disponibilité. Ces 2 événements ont impacté fortement l'endettement financier du groupe Advitam.

Au 30-6-2022, le groupe a souscrit un PGE résilience (Prêt garanti par l'Etat) à hauteur de 150 M€ pour le financement de son activité à court terme.

Une Analyse stratégique est en cours sur le réseau Alimentaire B to C et confirme la nécessité de fermeture de certains magasins compte tenu de la persistance de déficit sur les 2 prochains exercices. Des provisions exceptionnelles ont été constituées pour 6,9 M€.

Au cours de l'exercice, la société Unéal a acquis 27 226 actions Advitam Participations pour 2 329 K€ et a cédé 48 837 actions au profit des adhérents de la coopérative et des salariés du groupe pour 1 809 K€.

Le 14 mars 2022, la coopérative UNEAL a apporté des titres TEREOS INTERNATIONAL SA d'une valeur de 8 243 K€ à la société TEREOS AGRO-INDUSTRIE. En contrepartie, la coopérative UNEAL a reçu des titres de la société TEREOS AGRO INDUSTRIE d'une valeur de 6 703 K€. La provision initiale de 4 367 K€ a été reprise, et une nouvelle dotation de 2 827 K€ a été dotée. La Valeur Nette comptable s'établit ainsi à 3 876 K€ et a été comptabilisée en autres titres immobilisés compte tenu du faible taux de participation.

IV - EXPLICATIONS DES POSTES DU BILAN ET DU COMPTE DE RESULTAT ET DE LEURS VARIATIONS

IV - EXPLICATIONS DES POSTES DU BILAN ET DU COMPTE DE RESULTAT ET DE LEURS VARIATIONS

IV.1 - Immobilisations incorporelles

Les fonds de commerce figurent au bilan pour leur coût d'acquisition d'origine.

Nature des immobilisations incorporelles	Montants 30.06.2021	Autres mouvements	Variations de périmètre	Acquisitions	Cessions ou HS	Montants 30.06.2022
Ecart d'acquisition	47 023		1 250		- 7 741	40 531
Frais d'établissement	0	0	0	0	0	0
Frais de recherche et développement	0	0	0	0	0	0
Brevets et logiciels	22 168	1 528	- 8	828	- 157	24 359
Fonds de commerce	9 010	0	0	1 505	0	10 515
Autres immo. Incorporelles	178	0	0	84	0	262
Avances et acomptes	0	0	0	0	0	-
Immo. Incorporelles en cours	1 713	- 1 575	0	2 625	- 15	2 748
Total par mouvement	80 091	- 47	1 241	5 042	- 7 913	78 414

La valeur nette comptable de chaque poste se décompose comme suit :

Nature des immobilisations incorporelles	30.06.2022		30.06.2021	
	Brut	Amort et prov	Net	
Ecart d'acquisition	40 531	24 497	16 034	19 367
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais recherche et développement	0	0	0	0
Brevets et logiciels	24 359	19 021	5 338	5 113
Fonds de commerce	10 515	640	9 875	8 371
Autres immo. Incorporelles	262	165	97	24
Avances et acomptes	0		0	0
Immo. Incorporelles en cours	2 748		2 748	1 714
Total	78 414	44 322	34 092	34 589

IV.2 - Ecart d'acquisition

Société cible	Société ayant réalisé l'acquisition	Durée amort.	Ecart acq. Brut	Amortissement		Ecart acq. Net
				de l'exercice	cumulé	
Hubau	Termoveo	15	16 556	1 104	12 141	4 415
Agridiscount	Advitam Participations	10	407	0	407	0
SCI Les Broucks	Termoveo	10	935	49	935	0
Vercap - Verhaeghe	Advitam Participations	10	1 728	173	1 705	23
Blanquart	Termoveo	10	453	45	429	24
SCI Panama	Verhaeghe	10	767	77	744	23
Derasse	Advitam Belgique	5	524	105	420	104
Cebag	Advitam Participations	5	2 255	313	2 255	0
Mapp, Votre matériel de jardin	Advitam machinisme	5	127	25	50	77
Groupe Vitalité	Advitam Distribution	5	1 404	1 217	1 404	0
Faba	Termoveo	5	300	59	59	241
Advitam Participations	Unéal	10	14 888	1 410	3 759	11 129
Dehosse	Unéal	5	189	6	189	0
Total			40 533	4 583	24 497	16 035

La dotation au compte de résultat est de 4 572 K€ sur l'exercice en date du 30.06.2022

IV - EXPLICATIONS DES POSTES DU BILAN ET DU COMPTE DE RESULTAT ET DE LEURS VARIATIONS

IV.3 - Immobilisations corporelles

Les variations des valeurs brutes sont précisées ci-dessous :

Nature des immobilisations corporelles	Montants 30.06.2021	Autres mouvements	Variation de périmètre	Acquisitions	Cessions ou HS	Montants 30.06.2022
Terrains	74 867	1 763	0	1 718	- 593	77 756
Constructions	302 349	2 446	- 4	4 964	- 2 034	307 721
Matériel industriel	115 711	832	0	4 737	- 599	120 681
Autres immo. corporelles	83 505	248	- 13	6 847	- 2 032	88 556
Immo. corporelles en cours	4 549	- 5 448	0	6 184	- 140	5 146
Avances et acomptes	13	0	0	0	- 9	3
Total par mouvement	580 995	- 159	- 17	24 452	- 5 407	599 864
Dont immobilisations en crédit-bail	26 988	0	0	0	- 223	26 765

La valeur nette comptable de chaque poste se décompose comme suit :

Nature des immobilisations corporelles	30.06.2022			30.06.2021
	Brut	Amort et prov	Net	Net
Terrains	77 756	21 397	56 359	55 347
Constructions	307 721	196 689	111 032	115 374
Matériel industriel	120 681	81 955	38 726	40 007
Autres immo. corporelles	88 556	63 482	25 074	25 776
Immo. corporelles en cours	5 146	0	5 146	4 549
Avances et acomptes	3	0	3	13
Total	599 864	363 523	236 341	241 067
Dont immobilisations en crédit-bail	26 765	22 438	4 327	4 817

IV - EXPLICATIONS DES POSTES DU BILAN ET DU COMPTE DE RESULTAT ET DE LEURS VARIATIONS

IV.4 - Titres mis en équivalence

La valorisation à l'actif consolidé des entreprises mises en équivalence figure dans le tableau de synthèse fourni ci-dessous :

Société	30.06.2022		30.06.2021	
	% de contrôle	Valeur	% de contrôle	Valeur
Nord Céréales	39,47%	7 695	39,47%	7 537
Sicapa	23,28%	850	23,28%	811
Faba	42,81%	303		
Titres MEE		8 848		8 347

IV.5 - Autres immobilisations financières

Nature des immobilisations financières	Montants 30.06.2021	Autres mouvements	Variations de périmètre	Acquisitions	Cessions ou HS	Montants 30.06.2022
Titres de participation non consolidés	15 535	0		- 1 446	- 8 243	5 846
Créances sur participation	3 065	337	0	869	- 478	3 793
Autres titres immobilisés	17 627	0	0	6 703	- 7	24 323
Prêts, cautionnements et autres	845			0	0	845
Autres immo. financières	1 861		0	160	- 310	1 710
Total par mouvement	38 933	337	0	6 286	- 9 037	36 518

Les autres titres immobilisés intègrent une participation minoritaire dans Téréos Agro Industrie pour 18 985 K€

IV - EXPLICATIONS DES POSTES DU BILAN ET DU COMPTE DE RESULTAT ET DE LEURS VARIATIONS

IV.5 - Autres immobilisations financières (suite)

1 - Titres de participation non consolidés

Les autres titres de participation n'ont pas été consolidés car la notion d' "influence notable" ne s'applique pas. Les titres de participation non consolidés sont détaillés ci-dessous :

Nom des sociétés	30.06.2022		30.06.2021	
	Brut	Dépréciation	Brut	Dépréciation
Titres de participation				
Borel SCI	38	10	38	10
Fidicoop SA	71	0	71	0
GIE La Capelette	182	0	182	0
Semences de France	126	0	126	0
FABA	0	0	800	0
Bolry Porcs	12	12	12	12
Logistic Trans Porc	280	0	280	0
Popinc Market "Ramen les drèches"	200	189	200	0
Pannier SAS	100	0	100	0
GIE Chivres	231	0	231	0
GIE Neuville	777	0	777	0
Latitude GPS	606	0	606	0
Participations Org. Coopératif Agricole				
ABS Qualinord	0	0	0	0
CCPA	167	0	167	0
CRCAM	195	0	195	0
Invivo	2 643	0	2 643	0
Senalia Union	43	0	43	0
Union Finances Grains.	54	0	54	0
Cerenord 1 et 2	156	0	156	0
Crédit coopératif	0	0	0	0
SAS DU PETIT BEART	112	30	112	0
Autres titres Immobilisés				
Tereos Internacional	23 798	4 812	25 338	6 351
Divers	377	84	1 030	511
Total des TDP non consolidés	30 169	5 137	33 162	6 885

IV - EXPLICATIONS DES POSTES DU BILAN ET DU COMPTE DE RESULTAT ET DE LEURS VARIATIONS

IV.5 - Autres immobilisations financières (suite)

2 - Créances sur participation

Nom des sociétés	30.06.2022		30.06.2021	
	Brut	Provision	Brut	Provision
Coop. de Fins	30		30	
Cerenord	182		86	
GIE Neuville - SICALOG	474		483	
GIE Chivres	135		135	
GIE La capellette	1 989		1 869	
Sénalia	398		432	
Nord Céréales	486			
Popinc market	100		30	
Divers	-		-	
Total des créances sur participation	3 793	0	3 065	0

IV.6 - Stocks

Nature	30.06.2022		30.06.2021	
	Brut	Net	Brut	Net
Matières premières	4 104	4 102	1 303	1 303
En-cours	3 320	2 487	2 193	1 678
Produits finis	858	858	948	948
Marchandises	236 779	228 419	184 749	177 246
Total	245 062	235 866	189 193	181 175

IV.7 - Créances clients et adhérents

Les créances adhérents sont dissociées des créances clients. Ce poste ne concerne que la coopérative UNEAL.

IV.8 - Autres créances

Nature	30.06.2022		30.06.2021	
	Brut	Net	Brut	Net
Av. et acomptes / commandes	18 928	18 928	27 532	27 532
Créances fiscales (Etat)	23 112	23 112	22 728	22 728
Impôts différés	2 482	2 482	4 087	4 087
Débiteurs divers	11 758	11 498	4 730	4 535
Appel de Marge Matif	40 461	40 461	4 356	4 356
Charges constatées d'avance Matif	42 266	42 266	6 309	6 309
Charges constatées d'avance	3 464	3 464	4 309	4 309
Créances sur cessions d'actifs	7	7	19	19
Dépôt de garantie MATIF	29 902	29 902	10 153	10 153
Total	172 382	172 122	84 223	84 028

Les échéances des créances sont essentiellement à moins d'un an

IV.9 - Valeurs mobilières de placement et disponibilités

Nature	30.06.2022	30.06.2021
Valeurs mobilières de placement	0	0
Disponibilités	62 741	21 410
Total	62 741	21 410

IV - EXPLICATIONS DES POSTES DU BILAN ET DU COMPTE DE RESULTAT ET DE LEURS VARIATIONS

IV.10 - Capitaux propres - part du groupe et minoritaires

Variation des capitaux propres	Part du groupe	Intérêts minoritaires
Capitaux propres consolidés - 30.06.2020	209 779	34 303
Variation de périmètre et changement de méthode	- 340	- 6 246
Variation du capital social	197	
Dividendes	- 3 527	- 1 050
Subvention reçue mise en réserves		
Résultat consolidé au 30.06.2021	4 774	241
Capitaux propres consolidés - 30.06.2021	210 884	27 249
Variation de périmètre et changement de méthode	- 249	597
Variation du capital social	369	
Dividendes	- 3 419	- 883
Subvention reçue mise en réserves		
Résultat consolidé au 30.06.2022	- 3 490	- 2 029
Capitaux propres consolidés - 30.06.2022	204 095	24 935

UNEAL est une coopérative agricole régie par les dispositions du code rural et les textes applicables en la matière (notamment la loi 47.1775 du 10 septembre 1947). Son capital est variable. Il est formé de parts nominatives et indivisibles souscrites par chacun des associés coopérateurs et des associés non coopérateurs. Le capital est réparti entre les associés coopérateurs en fonction des opérations qu'ils s'engagent à effectuer avec la coopérative à hauteur de 3,8 % en 2021-2022, de l'activité hors taxes sur la moyenne des cinq derniers exercices sauf collecte-vente de production porcine, cunicole et avicole.

Au 30 juin 2022, le capital est de 20 096 604 euros. Quel que soit le nombre de parts détenues dans le capital social, chaque associé coopérateur, personne physique ou morale, ne dispose que d'une voix (art.L 521-3 du code rural).

IV.11 - Autres fonds propres

Nature	30.06.2022	30.06.2021
Obligations remboursables en actions	10 916	10 940
Capital social en attente	-	-
Total	10 916	10 940

IV - EXPLICATIONS DES POSTES DU BILAN ET DU COMPTE DE RESULTAT ET DE LEURS VARIATIONS

IV.12 - Provisions

Nature des provisions	30.06.2021	Var. périmètre/ changement méthode	Dotations	Reprises	Reclassement	30.06.2022
Provisions pour risques						
Litiges commerciaux, sociaux...	2 267		275	- 924	- 265	1 353
Risques contrats céréales	39		478	- 39		478
Remise en l'état des sites	1 756		102	- 489		1 368
Garanties clients	1 086		652	- 729		1 010
Divers (1)	2 070		3 861	- 651	265	5 545
	<u>7 218</u>	<u>0</u>	<u>5 368</u>	<u>- 2 832</u>	<u>0</u>	<u>9 754</u>
Provisions pour charges						
Retraite et pré-retraite	5 628	- 7	63	- 1 380		4 305
Médailles du travail	1 383		20	- 70		1 333
Carte de fidélité	490		412	- 491		411
Divers	41	0	156	- 8		189
	<u>7 542</u>	<u>- 7</u>	<u>652</u>	<u>- 1 948</u>	<u>0</u>	<u>6 239</u>
Provisions pour risques & charges	14 760	- 7	6 020	- 4 780	0	15 993
Provision pour acquisition						
Ecart d'acquisition négatif	11	0	0	- 11	0	0
Total Provisions	14 771	- 7	6 020	- 4 791	-	15 993

(1) dont Provision pour étude technique des silos Béton

IV - EXPLICATIONS DES POSTES DU BILAN ET DU COMPTE DE RESULTAT ET DE LEURS VARIATIONS

IV.13 - Dettes à court, long et moyen terme

Les dettes à long et moyen terme reprennent notamment les emprunts, les réserves de participation et d'autres dettes financières dont l'échéance est supérieure à un an. Les emprunts comprennent la fraction du capital des contrats de location-financement consolidés, ainsi que les emprunts participatifs.

Nature	30.06.2022	30.06.2021
Emprunts sociaux	92 288	100 302
Emprunts sur crédits-baux immobiliers	0	0
Emprunts sur crédits-baux mobiliers	0	0
Capital à rembourser	92 288	100 302
Intérêts courus sur emprunts	0	1
Autres dettes financières long et moyen terme	2 735	3 100
Total des dettes à long et moyen terme	95 023	103 403

Le détail des échéances est repris ci-dessous.

Nature	Total 30.06.2022	A moins de 1 an	De 1 an à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts sociaux (total)	92 288	21 848	53 673	16 767
Emprunts sur crédits-baux immobiliers	0	0	0	0
Emprunts sur crédits-baux mobiliers	0	0	0	0
Intérêts courus sur emprunts	0	0	0	0
Autres dettes financières long et moyen terme	2 736	95	0	2 641
Total des dettes à long et moyen terme	95 023	21 943	53 673	19 408

IV.13 - Dettes à court, long et moyen terme (suite)

La part des échéances de un à cinq ans est détaillée ci-dessous.

Nature	TOTAL de 1 an à 5 ans	N+2 2 ans	N+3 3 ans	N+4 4 ans	N+5 5 ans
Emprunts sociaux (total)	53 673	18 006	14 514	12 220	8 932
Emprunts sur CB immobiliers	0	0	0	0	0
Emprunts sur CB mobiliers	0	0	0	0	0
Autres dettes financières long et moyen terme	0	0	0	0	0
Dettes à long et moyen terme - De 1 an à 5 ans	53 673	18 006	14 514	12 220	8 932

IV - EXPLICATIONS DES POSTES DU BILAN ET DU COMPTE DE RESULTAT ET DE LEURS VARIATIONS

L'endettement net du groupe est détaillé ci-dessous.

Endettement net	30.06.2022	30.06.2021
Crédits de campagne et de trésorerie, CBC	326 654	108 318
Emprunts sociaux	92 288	100 302
Emprunts en crédits-bail	0	0
Emprunts et dettes financières divers	2 735	3 101
Total Dettes financières et Crédits de campagne	421 677	211 721
Comptes courants tiers débiteurs	1 465	877
Comptes courants tiers créditeurs	- 3 970	- 811
Total Comptes courants (hors adhérents)	-2 505	66
Valeurs mobilières de placement	0	0
Disponibilités	62 741	21 410
Total VMP et disponibilités	62 741	21 410
Dettes Nette Comptable	361 440	190 245

IV.14 - Autres dettes

Nature	30.06.2022	30.06.2021
Avances et acomptes reçus sur commandes	26 739	11 889
Dettes fiscales et sociales	59 927	56 626
Dettes sur immobilisations	1 945	2 672
Impôts différés Passif	3 542	4 298
Autres dettes	16 367	5 293
Appel de Marge Matif	10 572	6 748
Produits constatés d'avance Matif	5 512	3 480
Produits constatés d'avance et autres comptes de régul.	723	1 469
Total	125 327	92 474

IV - EXPLICATIONS DES POSTES DU BILAN ET DU COMPTE DE RESULTAT ET DE LEURS VARIATIONS

IV.15 - Chiffre d'affaires consolidé

Activité	30.06.2022	30.06.2021
Production semences	18 334	15 364
Animaux	73 533	69 082
Céréales et protéagineux	625 339	485 526
Nutrition des Plantes	170 528	99 056
Santé des Plantes	120 111	93 566
Semences	38 916	34 085
Aliments du bétail	101 506	84 980
Approvisionnements divers	15 251	13 706
Activités émergentes	7 886	7 211
Machinisme Agricole	179 574	169 179
Distribution Verte	199 059	205 649
Alimentaire	51 816	32 660
Partenariat	44 739	43 196
Prestations de services	46 064	39 301
Chiffre d'affaires net	1 692 656	1 392 551

IV.16 - Autres produits d'exploitation et subvention d'exploitation

Nature	30.06.2022	30.06.2021
Production stockée	955	9
Production immobilisée	752	991
Autres produits & subventions d'exploitation	3 805	2 456
Transfert de charges d'exploitation	2 923	12 952
Reprise de provisions d'exploitation	13 542	14 955
Total	21 977	31 363

IV.17 - Amortissements et provisions

Nature	30.06.2022	30.06.2021
Amortissements des immobilisations	25 669	25 088
Amortissements des biens en crédit-bail	490	533
Provision sur immobilisations		
Provision pour risques et charges d'exploitation	2 583	2 063
Provision pour dépréciation des actifs circulants	10 559	10 902
Total	39 301	38 585

IV - EXPLICATIONS DES POSTES DU BILAN ET DU COMPTE DE RESULTAT ET DE LEURS VARIATIONS

IV.18 - Autres charges d'exploitation

Nature	30.06.2022	30.06.2021
Pertes sur créances irrécouvrables	510	412
Redevances sur brevets et licences	3 870	1 795
Indemnités versées aux administrateurs	150	171
Autres charges d'exploitation	377	521
Total	4 906	2 900

IV.19 - Résultat financier

Nature	Charges	Produits	Net au 30.06.2022	Net au 30.06.2021
<u>Charges et produits</u>				
Sur participations	0	205	205	150
Sur cessions de VMP	0	0	0	0
Autres intérêts	- 7 967	2 218	- 5 749	- 5 241
<u>Reprises et dotations</u>				
Prov. sur immo. financières	- 287	0	- 287	460
TOTAL FINANCIER	- 8 253	2 423	- 5 830	- 4 631

Les produits de participations concernent des revenus de souscription et des créances rattachées sur les sociétés non consolidées

IV.20 - Résultat exceptionnel

Nature	Charges	Produits	Net au 30.06.2022	Net au 30.06.2021
Amendes, pénalités	-6	0	-6	-182
Cessions d'immo. (corp.)	-1 491	3 191	1 700	994
Cessions d'immo. (financier)	-3 990	3 030	-960	-333
Cessions d'immo. (incorp.)	0	0	0	0
Créances irrécouvrables	0	0	0	-22
Dégrèvements, trop provisionnés CFE/CVAE	-156	230	74	82
Indemnités transactionnelles	0	533	533	0
Régl. fiscales et sociales dont TIPP	-58	45	-13	-158
Régl.cptes clients & fournisseurs	-274	0	-274	30
Assurances	0	36	36	126
Provisions exceptionnelles (dotations & reprises)	-10 126	6 379	-3 747	749
Sinistres, Vols	-12	0	-12	-80
Démolition- Dépollution	-49	0	-49	-257
Litiges, débits exécution contrats	-50	101	51	-56
Déménagements et Frais de fermeture de sites	-136	0	-136	-454
Subventions	0	41	41	41
Perte de matériels	0	0	0	-243
Autres éléments exceptionnels	-71	87	15	179
TOTAL EXCEPTIONNEL	-16 419	13 673	-2 746	416

IV - EXPLICATIONS DES POSTES DU BILAN ET DU COMPTE DE RESULTAT ET DE LEURS VARIATIONS

IV.21 - Impôts sur les bénéfices

La variation des impôts sur les bénéfices se présente comme suit :

Sources d'impôt	30.06.2022	30.06.2021
Impôts exigibles	3 402	5 278
Impôts différés	849	- 664
Impôts sur les bénéfices	4 251	4 614

La variation des impôts différés s'analyse comme suit :

	30.06.2021	ID Exercice	Variation de Périmètre	Autres variations	30.06.2022
Impôt différé actif	4 087	- 1 605	0		2 482
Impôt différé passif	- 4 298	756	0		- 3 542
Impôts différés	- 211	- 849	0	0	- 1 060

L'analyse de l'impôt différé par catégorie se présente comme suit :

	30.06.2022	30.06.2021
ID sur Décalages temporaires fiscales	2 392	3 093
ID sur Crédit-bail	- 329	- 407
ID sur Autres retraitements	- 3 123	- 2 897
Impôts différés	- 1 060	- 212

Les déficits dont la récupération n'apparaît pas probable à court terme ne sont pas activés. L'impôt correspondant s'élève à 13 252 K€ au 30-6-2022

La rationalisation de l'impôt se présente comme suit au 30 juin 2022 :

	Base	Impôt
Résultat des sociétés intégrées	- 5 519	
Impôts sur les bénéfices		3 402
Impôts différés		849
Impôt comptabilisé		4 251
Base taxable	- 1 268	
Impôt théorique - Taux de 26,5 %		- 336
Ecart		- 4 587
Quote-part de résultat non fiscalisée des sociétés coopératives	6 753	1 286
Différences permanentes fiscales	- 16 162	- 4 283
Déficits non activés	- 8 862	- 2 348
Amortissements des écarts d'acquisition	- 4 572	- 1 212
Autres retraitements sans incidence d'impôts	8 101	2 025
Contributions exceptionnelles et crédit d'impôt		99
Impact changement de taux et différentiel de taux d'impôt		- 138
Sociétés mises en équivalence	- 117	- 31
Autres	53	14
Total justifié	- 14 805	- 4 587

IV.22 - Part dans les résultats des sociétés mises en équivalence

Société	30.06.2022	30.06.2021
Nord Céréales	- 31	144
Inoxa	40	9
Faba	- 126	0
Total	- 117	153

IV.23 - Information sectorielle

RESULTAT SECTORIEL [en milliers d'euros]	Coopérative	Négoce	Distribution	Alimentaire	Machinisme	Belgique	Supports	MEE	Groupe
Chiffre d'affaires	721 798	437 074	273 242	58 644	188 290	6 545	7 063		1 692 656
Subventions d'exploitation	142	2	116	67	207		190		724
Reprises sur amortissements							13		13
Reprises sur provisions d'exploitation	2 131	2 336	2 381	223	6 321	27	111		13 529
Autres produits d'exploitation et transferts de charges	800	406	815	2 413	2 465	21	791		7 711
Total des produits d'exploitation	724 871	439 818	276 555	61 347	197 283	6 593	8 168		1 714 633
Achats consommés	-646 564	-378 279	-171 919	-38 443	-154 754	-6 641	-16 946		-1 413 547
Charges de personnel	-23 814	-13 964	-35 620	-12 845	-21 095	-398	-13 424		-121 159
Autres charges d'exploitation	-31 633	-28 735	-53 958	-15 992	-9 080	526	29 571		-109 301
Impôts et taxes	-5 546	-5 190	-4 858	-451	-1 567	-37	-1 679		-19 328
Dotations aux amortissements	-10 376	-3 811	-4 530	-974	-1 591	-253	-4 623		-26 159
Dotations aux provisions d'exploitation	-895	-2 342	-1 782	-262	-7 763	-16	-81		-13 142
Total des charges d'exploitation	-718 828	-432 321	-272 667	-68 967	-195 850	-6 819	-7 183		-1 702 636
Résultat d'exploitation, avant dotations aux écarts d'acquisition	6 043	7 496	3 888	-7 620	1 433	-227	984		11 998
EBITDA Banquier (hors dépréciations et provisions)	15 183	11 314	7 819	-6 607	4 468	16	5 565		37 758
Dotations aux amortissements et dépréciations des écarts d'acquisition	-6	-1 258		-1 217	-275	-105	-1 723	11	-4 572
Résultat d'exploitation, après dotations aux écarts d'acquisition	6 037	6 239	3 888	-8 837	1 158	-332	-738	11	7 426
Charges et produits financiers	-1 906	-1 526	-582	-173	-775	-61	-808		-5 830
Charges et produits exceptionnels	2 413	14	1 116	-7 394	-54	2	1 156		-2 746
Impôts sur les résultats	-550	-1 710	-709	-85	-363	55	-889		-4 251
Résultat net des entités intégrées	5 993	3 017	3 712	-16 488	-33	-335	-1 279	11	-5 402
Quote-part dans les résultats des entités mises en équivalence		-126						8	-117
Résultat net de l'ensemble consolidé	5 993	2 892	3 712	-16 488	-33	-335	-1 279	20	-5 519
Intérêts minoritaires	-5	-434	-755	2 881	5	48	291	-2	2 028
Résultat net (part du groupe)	5 988	2 458	2 957	-13 608	-28	-287	-988	18	-3 490

IV.23 - Information sectorielle (suite)

BILAN SECTORIEL (en milliers d'euros)	Coopérative	Hégoce	Distribution	Alimentaire	Machinisme	Belgique	Supports	MEE	Groupe
Immobilisations incorporelles	-753	9 053	8 608	1	951	105	16 126		34 091
Dont écarts d'acquisition		4 677			123	105	11 128		16 033
Immobilisations corporelles	110 331	38 477	30 564	6 913	11 443	2 253	36 361		236 341
Titres mis en équivalence		303						8 545	8 848
Immobilisations financières	87 807	-35 558	17 734	-15 902	-7 845	-9	-12 470	-3 711	30 047
Actif immobilisé	197 385	12 275	56 906	-8 988	4 548	2 350	40 017	4 835	309 327
Stocks et en-cours	64 191	48 251	58 698	1 201	60 431	1 368	1 726		235 866
Créances clients	29 864	63 253	18 062	5 189	42 789	1 576	925		161 660
Créances adhérents	57 390								57 390
Comptes courants	8 606	102		31	153				8 893
Autres créances	50 236	84 128	14 119	4 246	7 293	41	3 167		163 229
Valeurs de placement									
Disponibilités	55 794	3 325	1 160	736	1 327	376	23		62 741
Actif circulant	266 081	199 060	92 039	11 402	111 993	3 362	5 841		689 779
Total de l'actif	463 466	211 335	148 945	2 414	116 541	5 712	45 857	4 835	999 107
Capitaux propres - part du groupe	161 377	14 439	35 348	-24 724	3 468	-1 195	10 706	4 676	204 095
Intérêts minoritaires	966	2 317	12 257	-3 300	588	-200	12 147	159	24 934
Autres fonds propres							10 916		10 916
Provisions	6 177	1 000	2 754	3 327	1 630	278	826		15 993
Dettes financières (échéances à plus d'un an)	38 048	10 289	16 759		1 526		6 459		73 080
Emprunts (échéances à moins d'un an)	10 865	3 600	3 736	5	729	48	2 961		21 943
Dettes à long et moyen terme	48 913	13 889	20 495	5	2 255	48	9 419		95 023
Crédits de campagne et de trésorerie, CBC	275 157	29 694	601	978	20 071	1	151		326 654
Fournisseurs	43 104	30 145	31 016	6 927	25 553	682	5 037		142 463
Adhérents créditeurs	53 701								53 701
Comptes courants	-161			962			2 863		3 664
Autres dettes	-125 766	119 851	46 474	18 240	62 976	6 098	-5 209		121 663
Dettes à court terme	246 034	179 690	78 091	27 107	108 600	6 781	1 842		648 144
Total du passif	463 466	211 335	148 945	2 414	116 541	5 712	45 857	4 835	999 107

V - DONNEES EXTRA-COMPTABLES

V.1 - Engagements hors bilan

Nature des engagements	Engagements donnés		Engagements reçus	
	Montant résiduel	Garantie d'origine	Montant résiduel	Garantie d'origine
Cautions, avals et garanties [A]	67 387	118 585	29 040	135 240
Engagements solidaires	6 000	6 000		
Hypothèques	90 750	90 750		
Lots futurs - Céréales	112 300	115 919		
Nantissement sur matériel	1 867	2 581		
Warrants sur stocks				
Cession de créances				
Total	278 304	333 835	29 040	135 240

[A] La coopérative Uneal garantit le plafond d'utilisation du crédit de campagne, plafond qui n'est jamais atteint simultanément pour toutes les filiales en même temps.

V.2 - Effectif à la clôture de l'exercice

Le nombre moyen de salariés du groupe se ventile comme suit :

Catégorie	30.06.2022			30.06.2021		
	Total du groupe	Uneal	dont Filiales	Total du groupe	Uneal	dont Filiales
Cadres	464	103	361	459	109	350
Agents maîtrise	550	143	407	537	127	410
Employés	1 063	49	1 014	889	46	843
Ouvriers	644	139	505	641	126	515
Total	2 721	434	2 287	2 526	408	2 118

V.3 - Honoraires des commissaires aux comptes

Nature des Prestations	CAC 1	CAC 2	CAC 3
Honoraires afférents à la certification des comptes	394	298	19
Honoraires afférents aux autres services	3	0	
Total	397	298	19

UNEAL
Société Coopérative Agricole
Siège social : 1, rue Marcel Leblanc 62223 ST LAURENT BLANGY
385110234 RCS ARRAS

**RAPPORT DE GESTION DU GROUPE CONSOLIDE ADVITAM A L'ASSEMBLEE
GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 9 DECEMBRE 2022**

Mesdames, Messieurs,

Conformément à la loi et aux statuts, nous vous avons réunis en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle afin de vous rendre compte de la situation et de l'activité de notre groupe durant l'exercice clos le 30 juin 2022 et de soumettre à votre approbation les comptes annuels consolidés dudit exercice.

Nous vous donnerons toutes précisions et tous renseignements complémentaires concernant les pièces et documents prévus par la réglementation en vigueur et qui ont été tenus à votre disposition dans les délais légaux.

Vous prendrez ensuite connaissance des rapports des Commissaires aux Comptes.

ACTIVITE DU GROUPE CONSOLIDE ADVITAM (MERE UNEAL)

Situation de l'ensemble constitué par les entreprises comprises dans la consolidation et son évolution de l'activité du groupe au cours de l'exercice.

Le groupe consolidé est constitué de l'ensemble des activités de diversification du groupe ADVITAM, et la maison mère est la coopérative UNEAL.

Faits marquants et activité du groupe au cours de l'exercice

Notre groupe est dépendant de chacun des secteurs d'activité des sociétés qui le composent.

Les volumes d'activité du groupe sont en légère régression par rapport à l'an dernier.

Sur les activités agricoles, la réduction de la collecte de céréales, due à la baisse de rendement, a été compensée par l'augmentation de l'activité ventes d'approvisionnements, notamment en produits de la santé des plantes et des semences.

La récolte 2021 a été marquée par une forte volatilité des céréales liée au conflit russo-ukrainien et les coûts des engrais ont subi une forte hausse sur la campagne 2021-2022 liée à l'augmentation de leur coût de production et de leur disponibilité. Ces 2 événements ont impacté fortement l'endettement financier du groupe Advitam.

Pôle Négoce :

Advitam Négoce ne détient des titres que de la seule société TERNOVEO.

La société TERNOVEO dégage un résultat de 2M€, malgré une collecte de céréales 2021 en régression (-12%), liée aux conditions climatiques défavorables et aux rendements en retrait.

La commercialisation a été impactée par un matif très fluctuant et par l'exécution tardive des contrats. Le contexte international a entraîné une inflation des prix et un début de pénurie en approvisionnement engrais et produits phytosanitaires. Cette situation influe sur les charges d'exploitation (+27,19%) et sur les frais financiers (+29.8 %).

Pôle Machinisme

Sur le pôle Advitam Machinisme, nous continuons, au global, sur la bonne lancée des exercices précédents, en faisant une croissance de 7,3% de Chiffre d'Affaires par rapport à l'exercice précédent, malgré la situation économique et géopolitique actuelle.

CASA SERVICE MACHINE a vu son chiffre d'affaires baisser de l'ordre de - 6.8%, et a subi des retards de livraisons sur les moissonneuses batteuses.

VERHAEGHE a augmenté son chiffre d'affaires de +8.5%, avec notamment une forte progression sur la vente des matériels d'occasion.

L'activité Irrigation continue toujours sa croissance, depuis les 3 derniers exercices avec une progression de CA de 7%.

MAPP, malgré des conditions météorologiques favorables, n'a pas réussi à équilibrer son compte de résultat.

Le pôle Machinisme a engagé des actions pour diminuer son BFR, améliorer ses résultats et diversifier ses sources de profit.

Pôle Distribution :

Sur VERTDIS, l'exercice aura été marqué, en seconde partie de l'exercice, par l'inflation galopante et le ralentissement des passages des clients en magasin. Le chiffre d'affaires est en retrait de 10%.

L'anticipation des commandes sur l'été 2021 nous a permis de faire face aux difficultés d'approvisionnement.

CHLORODIS a amélioré son résultat net de 74 K€ grâce à la maîtrise de ses coûts. Le site de Templeuve a été fermé et l'activité a été transférée sur Athies.

ATOUTIME a augmenté son stock au 30/06/22 (13,7 M€ contre 11,8 M€ en 2021), en raison d'un contexte économique inflationniste (plus de 8%) et de l'ajout de nouvelles références sur plate-forme. Un plan de maîtrise des approvisionnements sur l'exercice 2022 / 2023 devra être suivi, tout en anticipant les commandes sur les gammes en tension.

PLEIN CHAMP a déménagé, sur l'exercice 2020-2021, son activité sur le site d'Achiet le Grand et travaille sur l'optimisation de l'outil de production.

ADVITAM DISTRIBUTION a continué sa croissance avec l'acquisition d'une jardinerie sous enseigne DELBARD à Soisy-sous-Montmorency.

Le pôle distribution a continué sa structuration avec la mise en place d'outils de nouveaux et process de suivi et de pilotage.

Pôle Alimentaire

Un nouveau pôle alimentaire a été constitué et regroupe les activités développées par le groupe CHARLET ainsi que par la société PRISE DIRECT'.

CHARLET a entamé sa première année de retournement et développé son chiffre d'affaires de 15,4% par rapport à la période du 01/07/2020 au 30/06/2021. Cette société a revu son organisation opérationnelle et a mis en place des outils de suivi. Elle doit désormais mettre en œuvre son plan de développement commercial.

NOROCEAN subit une baisse de l'activité sur les 4 derniers mois, conséquence de la très forte inflation de la matière première, de la baisse de la consommation poissons sur l'ensemble des catégories clients, et d'une augmentation des frais de transport et d'emballage. L'arrivée d'un nouveau mode d'emballage et le développement des synergies commerciales avec CHARLET doit permettre de développer le chiffre d'affaires.

HOUSOYE a cessé son activité de transport externe longue distance et s'est recentré sur le transport au profit du groupe.

PRISE DIRECT' a maintenu son chiffre d'affaires (+2.92%) mais sa marge s'est détériorée, il a été décidé de fermer deux magasins sur l'exercice 2021-2022 et deux autres depuis la clôture.

Autres activités

Malgré de bonnes progressions des chiffres d'audience et de visibilité web au travers de son site larécolte.fr, le CA de la société CEBAG n'a progressé que de +1,05%, la satisfaction client étant impactée par les difficultés d'approvisionnement et retards de livraison.

La société VIGNES DES HAUTS DE FRANCE a été constituée en juillet 2021. Elle a pour objet de proposer des contrats de production aux agriculteurs qui souhaitent démarrer la culture de la vigne.

Le raisin sera vendu à la société CHAI des HAUTS DE France, chargée d'élaborer le vin et de le distribuer. Le lancement de sa marque est prévu en janvier 2023, et la commercialisation des premiers vins en juin 23.

INFORMATIONS RELATIVES A LA METHODE DE CONSOLIDATION

Toutes les sociétés du Groupe sont intégrées selon la méthode globale.

Seules les sociétés Nord Céréales et INOXA sont mises en équivalence.

L'UCA Cérémis, CEREMIS TRADING, EXELIENCE et FLANDREXPE sont intégrées selon la méthode proportionnelle.

Les changements intervenus au cours de l'exercice sont les suivants :

- Création des sociétés CHAI DES HAUTS DE France, VIGNES DES HAUTS DE France, les JARDINS DE SOISY, FLORADIS"
- Création de la société ADVITAM ALIMENTAIRE, et acquisition interne par celle-ci des titres des sociétés Prise Direct et Vitalité auprès d'ADVITAM DISTRIBUTION afin d'animer le Pôle Alimentaire du groupe Advitam.

Résultats de l'activité

Le chiffre d'affaires du Groupe consolidé Advitam s'élève à 1,7 milliards d'euros.

Le pôle Advitam Machinisme enregistre un chiffre d'affaires de 188,3 M€ en progression de 11 M€.

Le pôle distribution totalise un chiffre d'affaires de 273,2 M€, en retrait de 2,8 M€, résultant d'une diminution du trafic client dans un contexte de crise économique.

Sur le pôle négoce, le chiffre d'affaires est de 337 M€, en augmentation de 94 M€, essentiellement le reflet des augmentations des prix des matières premières.

Les charges externes sont en augmentation de 20,8 M€. La hausse s'explique principalement par un effet d'augmentation du périmètre du groupe CHARLET (+4,9 M€), augmentation des coûts d'énergie, frais de stockage et frais de transport (+6,3 M€), et le recours au personnel intérimaire (en remplacement du personnel CDD). (+4 M€).

Elles s'élèvent au 30 Juin 22 à 104.394 K€.

Le poste Impôts et Taxes dépasse la somme de 19,3 M€.

Les charges de personnel s'élèvent à 121 M€ contre 122 M€ lors de l'exercice précédent et intègrent les reports de coûts CDD en intérim et les effets d'augmentation salariale et d'activité.

Les amortissements et les dotations aux provisions ont été réalisés selon les mêmes règles comptables que les exercices précédents, et se montent à 39,2 M€

Le résultat d'exploitation est en diminution de plus de 6,5 M€ et s'établit à 11,9M€, particulièrement impacté par les résultats du pôle alimentaire.

Le résultat financier se détériore en raison de l'augmentation du besoin de financement sur le MATIF.

La charge d'impôt est de 4.251 M€, en retrait de 363 K€

Le résultat net des sociétés intégrées s'établit à- 5.402 K€ contre 4,9 M€ lors de l'exercice précédent

Le résultat net consolidé s'établit à - - 5.519 Ket le résultat net part du groupe à - 3.490 K€

Les capitaux propres part du groupe s'élèvent 204.095 K€, en retrait de 6,7 M€, conséquemment à la perte de -3,5 M€ et de la distribution de dividendes de l'année dernière.

Les dettes financières à long et moyen terme et totalisent 95 M€, en retrait de 8,4 M€, soit une diminution de 8,10 %

En ce qui concerne l'endettement Court terme, l'augmentation significative résulte de la flambée des prix de céréales et produits d'approvisionnements, et de l'impact des financements MATIF.

Progrès réalisés ou difficultés rencontrées

Après que le groupe ait réalisé 5 opérations d'ouverture et quatre opérations de vente du capital d'Advitam Participations, au profit des adhérents engagés de la coopérative et des salariés UES groupe, UNEAL a conclu sa cinquième opération d'offre de vente d' ACTIONS ADVITAM PARTICIPATIONS avec succès.

Aucune opération sur le capital ne sera réalisée cette année.

Evolution prévisible et perspectives d'avenir

L'objectif du groupe est de s'organiser pour maintenir la performance des sociétés malgré :

- une baisse du pouvoir d'achat néfaste aux activités
- l'inflation des postes de charges

Dans ce cadre, ADVITAM a travaillé sur un plan d'analyse et d'actions appelé « Dynamique ADVITAM » qui sera mis en œuvre dès le 1^{er} trimestre 2023.

Evènements importants survenus depuis la clôture

Le positionnement tarifaire a été adapté afin de répercuter les hausses du prix des matières premières et coûts de l'énergie.

Activités en matière de recherche et développement

Le groupe n'a quasiment pas d'activité en matière de recherche et développement.

Analyse objective et exhaustive de l'évolution des affaires, des résultats et de la situation financière de l'ensemble des entreprises comprises dans la consolidation, notamment de leur situation d'endettement, au regard du volume et de la complexité des affaires

L'endettement financier court terme augmente significativement pour financer les opérations MATIF. Le contexte économique amplifie les pertes dans certaines de nos activités, ce qui impacte négativement notre EBITDA.

Indicateurs de performance financière

Les capitaux propres part du groupe permettent d'assurer près de 20,43 % du total de bilan

Indicateurs de performance non financière

Le développement numérique et l'e-commerce sur les matières agricoles chez Advitam est en cohérence avec le développement de la plateforme numérique Aladin d'Invivo.

Informations relatives aux questions d'environnement et de personnel

Le Groupe a mis en place une politique de déconstruction des anciennes installations et de traitement des résidus qui en découlent. On peut citer la réutilisation des gravats pour les nouvelles constructions et les opérations de désamiantage des toitures lors des démolitions. Le fonctionnement régulier et ouvert des instances représentatives du personnel permet de travailler de manière concertée et sans conflit.

Le groupe met en place une démarche RSE (Responsabilité Sociétale des Entreprises) sur 5 piliers qui concernent l'ensemble des métiers et sociétés du Groupe :

- Incrire le groupe dans la transition énergétique.
- Promouvoir des produits responsables de la production à l'usage.
- Etre une entreprise citoyenne et ouverte, moteur de l'économie locale.
- Donner la capacité à chacun de réaliser sa mission et d'évoluer, en garantissant l'équité, avec une démarche active d'harmonie sociale.
- Contribuer à la création de valeur économique, sociale et environnementale de l'agriculture régionale en déployant les nouvelles technologies et le numérique au service de la performance des agriculteurs.

Principaux risques et incertitudes auxquels les entreprises contenues dans la consolidation sont confrontées

Les activités des pôles Négoces et Machinisme sont particulièrement sensibles d'une part à la volatilité du prix des matières premières (qui sont cette année particulièrement influencées par le conflit russo ukrainien) et d'autre part aux niveaux de rendement des récoltes (eux aussi très volatils selon les conditions météorologiques tant durant le cycle de la culture qu'au moment de la récolte).

Le pôle Jardinerie, en plus de sa sensibilité aux conditions météorologiques, est lié à la variation du pouvoir d'achat de ses clients surtout dans le contexte économique dégradé que nous vivons, ainsi qu'à l'arrivée de nouveaux entrants (e-commerce).

Le besoin de financement important de ces activités nécessite de mettre en place une gestion du risque de taux d'intérêt permettant de ne pas être complètement soumis aux variations du marché financier et de ré-analyser l'objectif de structuration financière du groupe.

Indication sur l'utilisation des titres financiers par l'entreprise (gestion des risques financiers et politique de couverture). Exposition aux risques de prix, crédit, liquidité et trésorerie

Pour commercialiser les céréales, TERNOVEO fait appel aux marchés financiers MATIF. Les produits utilisés sont principalement les futures et les options. Ces outils financiers sont exclusivement mis en place dans le cadre de couverture de positions physiques. La variation importante de cotation peut générer des besoins importants de trésorerie. Le suivi journalier des

positions et de leur valorisation permet de déterminer des besoins financiers théoriques prévisionnels.

Au 30 Juin 2022, les montants de capitaux pour financer les dépôts sont en augmentation et atteignent 20,5 M€.

La société ADVITAM PARTICIPATIONS utilise pour le compte de toutes les sociétés du groupe ADVITAM des swaps qui sont des instruments financiers pour gérer le risque de taux.

Fait à ST LAURENT BLANGY

Le 21 Octobre 2022

Le Conseil d'Administration

A handwritten signature in black ink, appearing to be a stylized name, possibly 'J. Blangy', written over a horizontal line.

**RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES COMPTES CONSOLIDES
EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2022**

UNEAL

1, Rue Marcel Leblanc
62223 SAINT LAURENT BLANGY



**FLANDRE COMMISSARIAT
AUX COMPTES**

117, rue Nationale
59700 Marcq-en-Barœul

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



GMBA MONTIEL LABORDE

14, rue Portalis
75008 PARIS

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

Ce rapport contient 34 pages

UNEAL
1, rue Marcel Leblanc
62223 SAINT LAURENT BLANGY

**RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES COMPTES CONSOLIDES
EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2022**

À l'assemblée générale de la société UNEAL,

Opinion

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

Nous certifions que les comptes consolidés sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine, à la fin de l'exercice, de l'ensemble constitué par les personnes et entités comprises dans la consolidation.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point décrit dans la note III B) de l'annexe aux comptes consolidés qui expose le changement de méthode comptable relatif à l'application du nouveau règlement ANC n° 2020-01.

Justification des appréciations

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

Les écarts d'acquisition et les immobilisations incorporelles sont amortis ou dépréciés selon les méthodes décrites en note I de l'annexe.

Dans cette note sont également détaillés les critères de comptabilisation des impôts différés.

Dans le cadre de nos appréciations, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables citées dans cette note et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires des informations relatives au groupe, données dans le rapport de gestion du conseil d'administration.

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

Nous attestons que la déclaration consolidée de performance extra-financière prévue par l'article L.225-102-1 du code de commerce figure dans le rapport sur la gestion du groupe, étant précisé que, conformément aux dispositions de l'article L.823-10 de ce code, les informations contenues dans cette déclaration n'ont pas fait l'objet de notre part de

vérifications de sincérité ou de concordance avec les comptes consolidés et doivent faire l'objet d'un rapport par un organisme tiers indépendant.

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

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

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

Les comptes consolidés ont été arrêtés par votre conseil d'administration.

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

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

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

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

il identifie et évalue les risques que les comptes consolidés comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes consolidés ;

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

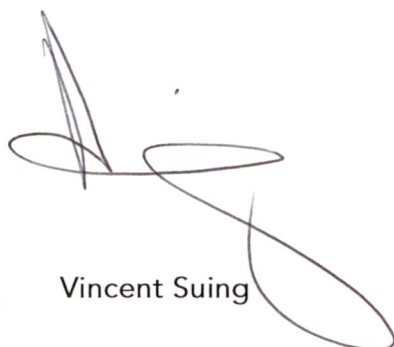
il apprécie la présentation d'ensemble des comptes consolidés et évalue si les comptes consolidés reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle ;

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

Marcq-en-Barœul et Paris, le 23 novembre 2022

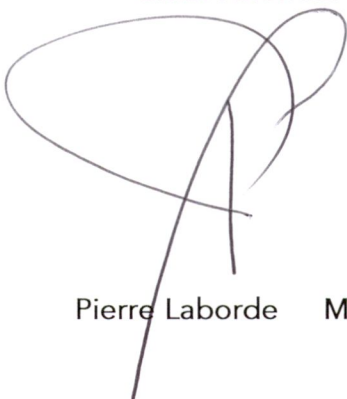
Les commissaires aux comptes

Flandre Commissariat aux Comptes



Vincent Suing

GMBA Montiel Laborde



Pierre Laborde



Mathieu Albouy

SOMMAIRE

PAGE

Bilan consolidé	1
Compte de résultat consolidé	3
Tableau des flux de trésorerie consolidé	4
Annexe aux états financiers consolidés	6

BILAN CONSOLIDE
GROUPE ADVITAM
30 JUIN 2022

ACTIF [en milliers d'euros]	Notes § IV	Brut	30.06.2022 Amort & prov.	Net	30.06.2021 Net
Actif immobilisé					
Immobilisations incorporelles	1	78 413	44 322	34 091	34 589
<i>dont Ecart d'acquisition</i>	2	40 531	24 497	16 033	19 367
Immobilisations corporelles	3	599 864	363 523	236 341	241 067
Titres mis en équivalence	4	8 848	-	8 848	8 347
Immobilisations financières	5	36 517	6 470	30 047	31 379
Total de l'actif immobilisé		723 643	414 315	309 327	315 382
Actif circulant					
Stocks et en-cours	6	245 062	9 195	235 866	181 175
Créances clients	7	165 646	3 986	161 660	113 533
Créances adhérents	7	61 680	4 290	57 390	37 211
Autres créances	8	172 382	260	172 122	84 028
Valeurs de placement	9	-	-	-	-
Disponibilités	9	62 741	-	62 741	21 410
Total de l'actif circulant		707 511	17 732	689 779	437 356
TOTAL DE L'ACTIF		1 431 154	432 047	999 107	752 738

PASSIF [en milliers d'euros]	Notes § IV	30.06.2022	31.06.2021
<u>Capitaux propres</u>			
Capital société mère		20 097	19 730
Primes liées au capital		24	24
Réserves de la mère		134 673	126 553
Réserves consolidées		52 792	59 803
Résultat consolidé		- 3 490	4 775
Capitaux propres - part du groupe	10	204 095	210 884
<u>Intérêts minoritaires</u>	10	24 934	27 249
<u>Autres fonds propres</u>	11	10 916	10 940
<u>Provisions</u>	12	15 993	14 771
<u>Dettes à long et moyen terme</u>			
Dettes financières (échéances à plus d'un an)	13	73 080	81 153
Emprunts (échéances à moins d'un an)	13	21 943	22 251
Total des dettes à long et moyen terme		95 023	103 403
<u>Dettes à court terme</u>			
Crédits de campagne et de trésorerie, CBC		326 654	108 318
Fournisseurs		142 463	139 099
Adhérents créditeurs		53 701	45 600
Autres dettes	14	125 327	92 475
Total des dettes à court terme		648 144	385 491
TOTAL DU PASSIF		999 107	752 738

[en milliers d'euros]	Notes § IV	30.06.2022	30.06.2021
Chiffre d'affaires net	15	1 692 656	1 392 561
Subventions d'exploitation	16	724	453
Autres produits d'exploitation	16	21 254	30 916
Total des produits d'exploitation		1 714 633	1 423 929
Achats consommés		1 413 547	1 140 158
Charges externes		104 394	83 596
Impôts et taxes		19 328	17 955
Charges de personnel		121 159	122 182
Amortissements et provisions	17	39 301	38 585
Autres charges d'exploitation	18	4 907	2 900
Total des charges d'exploitation		1 702 636	1 405 376
Résultat d'exploitation avant Dotation aux amortissements et dépréciation des écarts d'acquisition		11 998	18 553
Dotation aux Amortissements et dépréciation des écarts d'acquisition	1	4 572	4 863
Résultat d'exploitation après Dotation aux amortissements et dépréciation des écarts d'acquisition		7 426	13 690
Produits financiers	19	2 423	2 500
Charges financières	19	8 253	7 130
Résultat financier		- 5 830	- 4 630
Produits exceptionnels	20	13 673	10 661
Charges exceptionnelles	20	16 419	10 245
Résultat exceptionnel		- 2 746	416
Impôts sur les bénéfices	21	4 251	4 614
RESULTAT NET DES SOCIETES INTEGREES		- 5 402	4 863
Part des résultats des sociétés mises en équivalence	22	- 117	153
RESULTAT NET DE L'ENSEMBLE CONSOLIDE		- 5 519	5 016
Part des minoritaires		2 029	- 241
RESULTAT NET DU GROUPE		- 3 490	4 774

TABLEAU DES FLUX TRESORERIE
GROUPE ADVITAM
30 JUIN 2022

[en milliers d'euros]	30.06.2022	30.06.2021
Flux de trésorerie liés à l'activité		
Résultat net de l'ensemble consolidé	-5 519	5 016
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité :		
- amortissements et provisions (hors actif circulant)	34 453	28 087
- variation des impôts différés		
- plus-values de cession	-741	-660
- quote-part dans le résultat des sociétés mises en équivalence	117	-153
- autres éléments sans incidence sur la trésorerie		
Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées	28 310	32 289
- Charge (produit) d'impôt	4 251	4 614
- Produits et charges financiers	5 540	5 090
Résultat retraité des éléments sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité.....	38 102	41 993
Dividendes reçus des sociétés mises en équivalence	-190	203
Impôts payés	-4 444	-5 973
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité	-158 550	-25 588
Flux net de trésorerie généré par l'activité	-125 083	10 635
Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement		
Acquisitions d'immobilisations	- 28 063	- 25 249
Cessions d'immobilisations	4 310	6 839
Incidence des variations de périmètre	649	- 13 073
Dividendes reçus des participations non consolidées	205	150
Flux de trésorerie lié aux opérations d'investissement	- 22 899	- 31 333
Flux de trésorerie liés aux opérations de financement		
Dividendes versés aux actionnaires de la société mère	-3 419	-3 523
Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées	-910	-1 049
Augmentations de capital en numéraire	368	190
Subvention reçue		
Emissions d'emprunts obligataires	-23	-319
Emissions d'emprunts	14 172	17 864
Remboursements d'emprunts et d'autres dettes financières	-22 551	-25 733
Variation des comptes courants	-10 914	-636
Intérêts et résultat financier nets décaissés.....	-5 747	-5 241
Flux de trésorerie liés aux opérations de financement	-29 023	-18 448
VARIATION DE TRESORERIE	-177 005	-39 147
Trésorerie d'ouverture	-86 908	-47 761
Trésorerie de clôture	-263 913	-86 908

I - REFERENTIEL COMPTABLE, MODALITES DE CONSOLIDATION ET METHODES D'EVALUATION

A - Référentiel comptable

Les comptes du groupe sont établis en conformité avec les principes comptables français, définis par la loi du 3 janvier 1985 et des nouvelles dispositions du règlement ANC 2020-01 (en remplacement du règlement CRC 99-02). La méthode de consolidation retenue par le groupe est la méthode directe. Les informations sont indiquées en milliers d'euros.

B - Modalités de consolidation

1 - Méthodes de consolidation

Les filiales dans lesquelles le groupe exerce directement ou indirectement un contrôle exclusif sont consolidées par intégration globale. Les sociétés dans lesquelles le groupe exerce une influence notable sont consolidées par mise en équivalence.

Par principe, toutes les sociétés détenues à plus de 50% sont consolidées par intégration globale. Toutes les participations entre 20% et 50% sont mises en équivalence.

Le groupe Vitalité, détenu à hauteur de 39,79 % depuis Novembre 2020, par le groupe qui en assure désormais le management opérationnel, est consolidé, par dérogation, en intégration globale.

Les sociétés EXELIENCE, CEREMIS, CEREMIS Trading sont consolidées par dérogation en intégration proportionnelle.

Les opérations réciproques avec l'entité intégrée proportionnellement sont éliminées :

- à hauteur du montant retenu dans les sociétés intégrées globalement ;
- dans la limite du solde du compte chez l'entité intégrée proportionnellement.

2 - Détermination des écarts d'acquisition

Les écarts d'acquisition sont déterminés par différence entre le prix d'acquisition des titres et la quote-part de situation nette de la société rachetée à la date du rachat.

Les écarts d'acquisition positifs sont, le cas échéant, affectés aux actifs et passifs identifiables (écarts d'évaluation), et le solde est inscrit à l'actif du bilan.

Les écarts d'acquisition positifs ainsi déterminés sont amortis ou non selon sa durée d'utilisation.

Ainsi, l'écart d'acquisition :

- dont la durée d'utilisation est limitée est amorti linéairement sur cette durée. En cas d'indice de perte de valeur, un test de dépréciation est effectué. Dans le groupe, la durée d'amortissement des écarts d'acquisition amortis est comprise entre 3 et 15 ans, elle est déterminée en prenant en considération la nature spécifique de l'entreprise acquise et son caractère stratégique
- dont la durée d'utilisation est non limitée n'est pas amorti. En contrepartie, il fait l'objet d'un test de dépréciation au moins une fois par exercice.

Les écarts d'acquisition négatifs sont inscrits au niveau des provisions pour risques et charges, et sont rapportés au résultat selon un plan de reprise de provision qui reflète les hypothèses et les objectifs fixés lors de l'acquisition.

Dépréciation : Lorsque la valeur recouvrable actuelle de l'écart d'acquisition est inférieure à sa valeur nette comptable, une dépréciation est constatée. La dépréciation constatée est définitive : elle ne peut pas être reprise, même en cas de retour à une situation plus favorable. Pour les besoins des tests de dépréciation, chaque écart d'acquisition est affecté au groupe d'actifs au niveau duquel il est géré et ses performances suivies.

Le résultat dégagé sur la cession d'une entité tient compte de la valeur comptable de l'écart d'acquisition de l'entité cédée.

3 - Conversion des filiales étrangères

La devise de l'intégralité des sociétés intégrées est l'Euro.

4 - Date de clôture des entreprises consolidées

Les entreprises intégrées clôturent leurs comptes au 30 juin de chaque année sauf la société Cérémis trading (31 Mai) et Faba (31 Décembre)

I - REFERENTIEL COMPTABLE, MODALITES DE CONSOLIDATION ET METHODES D'EVALUATION

C - Méthodes et règles d'évaluation

1 - Méthodes utilisées

a - Frais de recherche et développement

La groupe n'a pas engagé de frais significatifs de recherche et développement.

b - Immobilisations

. Ecart d'acquisition

Les écarts d'acquisition sont soit amortis sur 3, 5, 10 ou 15 ans selon l'activité de la société acquise, soit l'objet d'un test de dépréciation de valeur. Le détail des écarts d'acquisition est présenté en IV - 1.

. Immobilisations incorporelles

Seuls les fonds de commerce acquis à l'extérieur du groupe sont maintenus au bilan et sont dépréciés le cas échéant. Les autres immobilisations incorporelles (notamment logiciels) sont amorties sur une durée de 1 à 5 ans. Ces immobilisations sont présentées en IV-2.

. Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production. Elles sont présentées en IV-3.

- le coût des emprunts est comptabilisé en "charges"
- les escomptes obtenus sur règlement d'immobilisations sont déduits du prix d'achat de l'actif
- les frais de 1er établissement sont comptabilisés en "charges"
- les frais d'augmentation de capital sont comptabilisés en "charges"
- les droits de mutation et annexes sont comptabilisés en "charges"
- les coûts de mise aux normes de l'actif sont comptabilisés en "immobilisations"
- le seuil de décomposition significatif : 20 000 euros.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés, à titre indicatif, suivant la durée de vie le plus souvent utilisée des composants en fonction du matériel et en fonction de l'utilisation effective :

- Aménagements et agencements extérieurs :	20 ans
- Plate-forme de stockage :	20 ans
- Bâtiments de stockage :	25 ans
- Aménagements agencements des bâtiments :	15 ans
- Electricité des bâtiments :	10 ans
- Matériel de transport :	4 à 7 ans
- Mobilier et matériel de bureau :	8 à 20 ans
- Matériel informatique :	3 à 5 ans

Les plus-values générées par les opérations d'apport partiel d'actif, de fusion ou de vente réalisées au sein du groupe sont neutralisées, ainsi que les suppléments d'amortissement consécutifs aux plus-values réalisées.

. Titres mis en équivalence

Le détail de ces titres est présenté en IV-4.

. Immobilisations financières

Les titres de participation qui subsistent au bilan consolidé du groupe concernent les titres sur lesquels le groupe n'exerce aucun contrôle. Le détail de ces titres est présenté en IV-5.

I - REFERENTIEL COMPTABLE, MODALITES DE CONSOLIDATION ET METHODES D'EVALUATION

C - Méthodes et règles d'évaluation (suite)

1 - Méthodes utilisées (suite)

c - Subventions d'investissement

Elles sont retraitées comme des produits constatés d'avance l'année de perception, sauf celles perçues directement par des sociétés à statuts coopératifs qui sont conservées en capitaux propres.

d - Stocks et travaux en cours

Les matières, fournitures et produits fabriqués sont évalués au coût de revient, d'achat ou de production selon les cas. Les marchandises revendues en l'état sont évaluées selon la méthode du "premier entré - premier sorti". Les stocks et les en-cours sont dépréciés lorsque leur valeur probable de réalisation est inférieure au coût de revient.

Les stocks de céréales sont valorisés au prix de vente pour les contrats de vente conclus à la date de clôture de l'exercice et les majorations sont bloquées au 30 juin. Les autres quantités non-vendues contractuellement sont valorisées au prix moyen d'achat sans majoration.

Concernant les cessions internes de stock, les montants ne sont pas significatifs et les plus-values internes ne sont donc pas retraitées.

e - Créances et dettes en monnaies étrangères

Dans les comptes consolidés, les écarts de conversion sont constatés dans le résultat financier.

f - Opérations partiellement exécutées à la clôture de l'exercice

Le groupe n'est pas concerné par ce type d'opération.

g - Contrats de location financement

Tous les contrats de crédit-bail et de location financière sont retraités au sein du groupe comme des acquisitions à crédit, les biens étant généralement acquis dans les deux cas à la fin du contrat.

Le retraitement de consolidation consiste à :

- inscrire à l'actif l'immobilisation concernée et l'amortir sur la durée d'utilisation estimée,
- traduire les redevances versées en des remboursements d'emprunts avec charges financières.

I - REFERENTIEL COMPTABLE, MODALITES DE CONSOLIDATION ET METHODES D'EVALUATION

C - Méthodes et règles d'évaluation (suite)

1 - Méthodes utilisées (suite)

h - Comptabilisation des instruments financiers

Le groupe enregistre les flux financiers dans ses comptes. Deux grandes opérations sont réalisées : les couvertures fermes sur taux d'intérêt et l'Euronext, instruments de couverture d'un engagement ou d'une position existante sur le marché physique des céréales.

La société TERNOVEO souscrit des contrats à terme d'instruments financiers (autrement dits "futures") et des options sur le Matif pour gérer les risques de variation des cours des céréales. Ces contrats à terme et options sont souscrits afin de couvrir les engagements d'achats ou de ventes futurs.

Dans la mesure où cette couverture est dûment documentée, aucune plus ou moins value n'est comptabilisée à la clôture de l'exercice. Dans le cas contraire et si la société est exposée à une perte latente, une provision pour risque est comptabilisée.

i - Provisions

Tous les risques probables sont provisionnés. Le détail est fourni au paragraphe IV - 12.

j - Indemnités de départ à la retraite et médailles du travail

* Indemnités de départ à la retraite

Les comptes consolidés constatent en provision pour charges les engagements totaux non couverts par une assurance. Le calcul de la provision a été effectué en tenant compte des droits acquis à 65 ans, du taux de turnover, de la prise en compte d'une table de mortalité par sexe et en incluant une contribution patronale de 45 %. L'hypothèse du taux d'actualisation utilisée pour l'évaluation des IDR est basée sur les obligations assimilables du trésor, IBOXX soit 2,58 % le 31.05.2022.

* Indemnités de médailles du travail

La prime allouée, au titre de la médaille du travail, en fonction des montants fixés par l'accord de la convention collective, est calculée par salarié à partir du nombre d'années de carrière requis (20, 30, 35 et 40 ans) et proratisée au temps de présence effectif dans notre groupe.

Le coût réel des médailles est également provisionné en y appliquant le taux d'actualisation et la probabilité de verser.

k - "Stock options" accordées aux salariés

Ce régime n'est pas utilisé au sein du groupe.

l - Impôts différés

La constatation d'impôt différé se limite aux sociétés commerciales. Le taux d'imposition retenu est de 25% pour les années à venir. La situation fiscale est appréciée au niveau de chaque société.

L'impôt différé enregistre l'incidence fiscale relative :

- aux décalages temporaires entre les charges et les produits retenus pour l'établissement du résultat consolidé et ceux admis pour le calcul du bénéfice imposable,
- aux divers retraitements de consolidation pratiqués,
- aux impositions étalées dans le temps de par des opérations de fusion dont l'impact ne figure pas dans les comptes sociaux des sociétés concernées.

En application du régime de l'intégration fiscale (Art. 223A à 223U du CGI), un groupe d'intégration fiscale a été constitué avec les sociétés Advitam Participations, Prostok, Advitam Immobilière, Casa SM, Advitam Machinisme, Verhaeghe, SCI du Panama, Advitam Distribution, Advitam Négoce, Advitam Belgique, Mapp Votre matériel de Jardin.

La société Advitam Participations est la société tête de groupe d'intégration fiscale.

I - REFERENTIEL COMPTABLE, MODALITES DE CONSOLIDATION ET METHODES D'EVALUATION

C - Méthodes et règles d'évaluation (suite)

1 - Méthodes utilisées (suite)

m - Charges et produits exceptionnels

Les charges et produits exceptionnels sont ceux par nature exceptionnels. Le détail du résultat exceptionnel est repris en IV-20.

2 - Dérogations éventuelles

Aucune dérogation n'est réalisée sur le plan des méthodes utilisées.

II - INFORMATIONS RELATIVES AU PERIMETRE DE CONSOLIDATION

A - Entreprises comprises dans le périmètre de consolidation

1 - Variation de périmètre entre N et N-1

SOCIETE	30 JUIN 2022			30 JUIN 2021		
	METHODE DE CONSO.	% CONTROLE	% INTERET	METHODE DE CONSO.	% CONTROLE	% INTERET
SC/ UNEAL	MERE	100,00	100,00	MERE	100,00	100,00
UC/ CEREMIS	PROPORTIONN.	36,37	36,37	PROPORTIONN.	41,47	41,47
SAE CEREMIS TRADING	PROPORTIONN.	29,10	29,10	PROPORTIONN.	31,47	31,47
SAE CEREMIS INVEST	GLOBALE	100,00	61,40	GLOBALE	100,00	61,40
SAE DEHOSSE	GLOBALE	100,00	100,00	GLOBALE	100,00	100,00
UC/ EXELIENCE	PROPORTIONN.	35,79	34,82	PROPORTIONN.	35,79	34,82
SAE TERNOVEO	GLOBALE	100,00	85,62	GLOBALE	100,00	86,48
EUF SOLGRAIN	GLOBALE	100,00	85,62	GLOBALE	100,00	86,48
SCI LES BROUCKS	GLOBALE	100,00	85,62	GLOBALE	100,00	86,48
SAE VIGNES DES HAUTS DE France	GLOBALE	100,00	85,62			
SAE CHAI DES HAUTS DE France	GLOBALE	100,00	85,62			
SAE FABA	PROPORTIONN.	42,81	42,81			
SAE ADVITAM NEGOCE	GLOBALE	100,00	85,62	GLOBALE	100,00	86,48
SAE PLEIN CHAMP	GLOBALE	100,00	74,92	GLOBALE	100,00	75,68
SAE VERTDIS Jardineries	GLOBALE	87,50	74,92	GLOBALE	87,50	75,68
SAE LES JARDINS DE ROUVROY	GLOBALE	100,00	74,92	GLOBALE	100,00	75,68
SAE ADVITAM DISTRIBUTION	GLOBALE	100,00	85,62	GLOBALE	100,00	86,48
SAE CHLORODIS	GLOBALE	66,00	56,51	GLOBALE	66,00	57,08
SAE PRISE DIRECT	GLOBALE	100,00	75,13	GLOBALE	100,00	75,87
SAE LES JARDINS DE SOISY	GLOBALE	100,00	85,62			
SAE FLORADIS	GLOBALE	100,00	85,62			
SAE ATOUTIME	GLOBALE	55,50	47,52	GLOBALE	55,50	48,00
SAE ADVITAM ALIMENTAIRE	GLOBALE	100,00	85,62			
SAE VITALITE	GLOBALE	39,79	34,06	GLOBALE	39,79	34,41
SAE CHARLET	GLOBALE	39,79	34,06	GLOBALE	39,79	34,41
SAE HOUSOYE TRANSPORTS	GLOBALE	39,79	34,06	GLOBALE	39,79	34,41
SAE DOMAINE DU GOURMET	GLOBALE	39,79	34,06	GLOBALE	39,79	34,41
SAE NOROCEAN	GLOBALE	39,79	34,06	GLOBALE	39,79	34,41
SAE FRANDREXPE	PROPORTIONN.	50,00	17,03	PROPORTIONN.	50,00	17,20
PACEXPORT	GLOBALE	29,60	25,34	GLOBALE	29,60	25,60
PACBELIMEX	GLOBALE	27,08	23,19	GLOBALE	27,08	23,42
SAE CASA SM	GLOBALE	100,00	85,62	GLOBALE	100,00	86,48
SAE ADVITAM MACHINISME	GLOBALE	100,00	85,62	GLOBALE	100,00	86,48
SAE VERHAEGHE	GLOBALE	100,00	85,62	GLOBALE	100,00	86,48
SAE VERCIM	GLOBALE	0,00	0,00	GLOBALE	100,00	86,48
SCI DU PANAMA	GLOBALE	100,00	85,62	GLOBALE	100,00	86,48
GIE GIE ADVITAM AGRO EQUIPEMENT	GLOBALE	100,00	85,62	GLOBALE	100,00	86,48
SAE MAPP Votre matériel de jardin	GLOBALE	100,00	85,62	GLOBALE	100,00	86,48
SAE ADVITAM Belgique	GLOBALE	100,00	85,62	GLOBALE	100,00	86,48
SA I AGRIDISCOUNT	GLOBALE	100,00	85,45	GLOBALE	100,00	86,48
SA I DERASSE	GLOBALE	100,00	85,62	GLOBALE	100,00	86,48
SA ADVITAM PARTICIPATIONS	GLOBALE	85,62	85,62	GLOBALE	86,48	86,48
SAE ADVITAM IMMOBILIERE	GLOBALE	100,00	85,62	GLOBALE	100,00	86,48
SAE Etab BELLOY & Cie	GLOBALE	0,00	0,00	PROPORTIONN.	100,00	100,00
UC/ URAP	GLOBALE	85,03	82,72	GLOBALE	85,03	82,72
GIE ADVITAM PERFORMANCE	GLOBALE	100,00	100,00	GLOBALE	100,00	100,00
SAE PROSTOCK	GLOBALE	100,00	85,62	GLOBALE	100,00	86,48
SAE CEBAG	GLOBALE	100,00	43,40	GLOBALE	100,00	43,83
SAE ALGOWINN	GLOBALE	0,00	0,00	TUP 6-21	100,00	100,00
SIC. NORD CEREALES	EQUIVAL.	39,47	38,52	EQUIVAL.	39,47	38,52
SAE INOXA	EQUIVAL.	23,28	21,98	EQUIVAL.	23,28	21,98

Les changements intervenus au cours de l'exercice clos au 30/06/2022 sont les suivants :

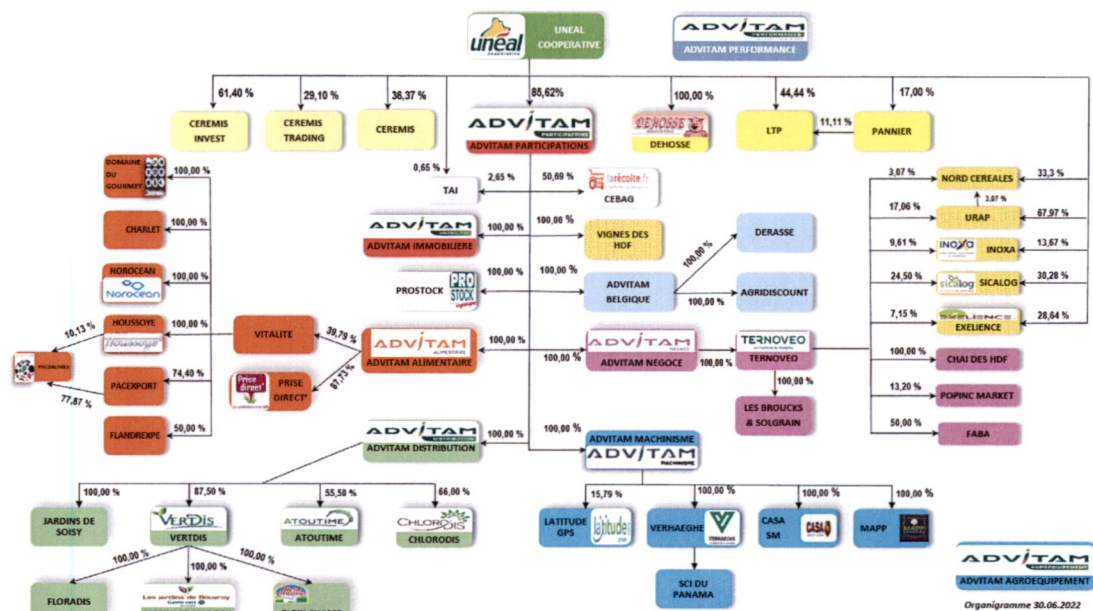
* Création des sociétés CHAI DES HAUTS DE France, VIGNES DES HAUTS DE France, les JARDINS DE SOISY, FLORADIS"

* Création de la société ADVITAM ALIMENTAIRE, et acquisition interne par celle-ci des titres des sociétés Prise Direct et Vitalité auprès d'ADVITAM DISTRIBUTION afin d'animer le Pôle Alimentaire du groupe Advitam.

II - INFORMATIONS RELATIVES AU PERIMETRE DE CONSOLIDATION

A - Entreprises comprises dans le périmètre de consolidation

2 - Organigramme du groupe consolidé au 30 juin 2022



II - INFORMATIONS RELATIVES AU PERIMETRE DE CONSOLIDATION

A - Entreprises comprises dans le périmètre de consolidation

3 - Sociétés intégrées globalement

Nom	Siège social	N° SIREN	% contrôle
UNEAL SCA	1, Rue Marcel Leblanc 62223 Saint-Laurent Blangy	385 110 234	Sté consolidante
ADVITAM PARTICIPATIONS SA	1, Rue Marcel Leblanc 62223 Saint-Laurent Blangy	347 501 413	85,62%
PLEIN CHAMP SASU	1, Rue Marcel Leblanc 62223 Saint-Laurent Blangy	412 572 497	100,00%
ADVITAM IMMOBILIERE SASU	1, Rue Marcel Leblanc 62223 Saint-Laurent Blangy	423 276 757	100,00%
TERNOVEO SASU	Parc des autoroutes, 804, rue Georges Charpak 02100 Saint Quentin	301 521 928	100,00%
SOLGRAIN EURL	Parc des autoroutes, 804, rue Georges Charpak 02100 Saint Quentin	341 733 848	100,00%
CHAI DES HAUTS DE France	Parc des autoroutes, 804, rue Georges Charpak 02100 Saint Quentin	901 263 400	100,00%
VIGNE DES HAUTS DE France	1, Rue Marcel Leblanc 62223 Saint-Laurent Blangy	901284885	100,00%
CASA Service Machine SASU	Z.I. 4 Avenue d'Immercourt 62217 Tilloy les Mofflaines	347 656 290	100,00%
VERTDIS SAS	1, Rue Marcel Leblanc 62223 Saint-Laurent Blangy	341 633 725	87,50%
LES JARDINS DE ROUVROY SASU	1, Rue Marcel Leblanc 62223 Saint-Laurent Blangy	380 772 160	100,00%
LES JARDINS DE SOISY	1, Rue Marcel Leblanc 62223 Saint-Laurent Blangy	901 280 354	100,00%
FLORADIS	1, Rue Marcel Leblanc 62223 Saint-Laurent Blangy	901 885 004	100,00%
PROSTOCK SASU	1, Rue Marcel Leblanc 62223 Saint-Laurent Blangy	352 827 422	100,00%
UCA UNION REGIONALE ARTOIS PICARDIE	1, Rue Marcel Leblanc 62223 Saint-Laurent Blangy	303 040 604	0,8503

II - INFORMATIONS RELATIVES AU PERIMETRE DE CONSOLIDATION (suite)

3 - Sociétés intégrées globalement (suite)

Nom	Siège social	N° SIREN	% contrôle
AGRIDISCOUNT	Rue Samuel Manet, 2 B7070 Gottignies	0451 008 230	100,00%
LES BROUCKS SCI	Parc des autoroutes, 804, rue Georges Charpak 02100 Saint Quentin	380 172 072	100,00%
ADVITAM PERFORMANCE GIE [A	1, Rue Marcel Leblanc 62223 Saint-Laurent Blangy	480 111 509	100,00%
ADVITAM MACHINISME SASU	1 rue Marcel leblanc 62223 Saint-Laurent blangy	411 266 687	100,00%
VERHAEGHE SASU	Route de Lynck- Zone artisanale 59630 Cappelle Brouck	076 550 060	100,00%
SCI DU PANAMA	Route de Lynck- Zone artisanale 59630 Cappelle Brouck	377 881 230	100,00%
GIE ADVITAM AGRO EQUIPEMENT	Z.I. 4 Avenue d'Immercourt 62217 Tilloy les Mofflaines	850 865 163	100,00%
MAPP Votre matériel de jardin	823, Avenue de l'épinette, Z I de l'épinette 59 113 SECLIN	384 012 688	100,00%
ADVITAM DISTRIBUTION SASU	1 rue Marcel leblanc 62223 Saint-Laurent blangy	811 843 234	100,00%
CHLORODIS SAS	1 rue Marcel leblanc 62223 Saint-Laurent blangy	811 918 895	66,00%
PRISE DIRECT SAS	1 rue Marcel leblanc 62223 Saint-Laurent blangy	811 918 929	100,00%
ADVITAM NEGOCE SASU	1 rue Marcel leblanc 62223 Saint-Laurent blangy	820 321 891	100,00%
CEREMIS INVEST SAS	1 rue Marcel leblanc 62223 Saint-Laurent blangy	823 620 828	100,00%
SASU ALBERT ET PAUL DEHOSSE	87, rue du Marais 62157 ALLOUAGNE	384 167 581	100,00%
ADVITAM BELGIQUE SASU	1 rue Marcel leblanc 62223 Saint-Laurent blangy	842 287 435	100,00%
SA ETABLISSEMENTS DERASSE	Chaussée de Douai, 837 7500 TOURNAI (Belgique)	0414.674.832	100,00%
ATOUTIME	1 rue Marcel leblanc 62223 Saint-Laurent blangy	844 095 158	55,50%
CEBAG	2, rue Bonte Pollet 59000 LILLE	535 323 968	100,00%
ADVITAM ALIMENTAIRE	1, Rue Marcel Leblanc 62223 Saint-Laurent Blangy	902 821 123	100,00%
VITALITE	Rue Albert Calmette, ZI de la Houssoye 59 280 BOIS GRENIER	433 837 333	39,79%
CHARLET SAS	Rue Albert Calmette, ZI de la Houssoye 59 280 BOIS GRENIER	489 882 431	39,79%
HOUSOYE TRANSPORTS SAS	Rue Albert Calmette, ZI de la Houssoye 59 280 BOIS GRENIER	464 500 206	39,79%
DOMAINE DU GOURMET	Rue Albert Calmette, ZI de la Houssoye 59 280 BOIS GRENIER	441 600 327	39,79%
NOROCEAN	Rue Albert Calmette, ZI de la Houssoye 59 280 BOIS GRENIER	429 541 519	39,79%
PACEXPORT	Krolijkstraat 145 8560 Wavelgem - Belgique	461 657 147	29,60%
PACBELIMEX	Diksmuidsesteenweg 335 8800 Roeselare - Belgique	429 968 633	27,08%

[A]

La société ADVITAM PERFORMANCE est intégrée globalement dans les comptes consolidés du groupe ADVITAM.

II - INFORMATIONS RELATIVES AU PERIMETRE DE CONSOLIDATION (suite)

4 - Entreprises mises en équivalence

Nom	Siège social	N° SIREN	% contrôle
NORD CEREALES SICA	3580, route du bassin maritime, port 3580 59376 Dunkerque	327 580 908	39,47%
INOXA SAS	Chemin du Port Sec 02100 Neuville Saint Amand	382 225 050	23,28%
FABA	12 bis, rue des tours, 59800 LILLE	885 065 383	50%

5 - Entreprises intégrées proportionnellement

Nom	Siège social	N° SIREN	% contrôle
CEREMIS UCA	rue du champs Macret, BP 60126 80700 ROYE	442 276 473	36,37%
CEREMIS TRADING SAS	rue du champs Macret, ZI Ouest 80700 ROYE	513 420 422	29,10%
EXELIENCE UCA	22, Boulevard Michel Strogoff, 80 440 BOVES	841 598 600	35,79%
FLANDREXPE	Rue Albert Calmette, ZI de la Houssoye 59 280 BOIS GRENIER	505 156 414	50,00%

B - Entreprises exclues du périmètre de consolidation

Le GIE "La Capelette", détenu à hauteur de 46,15%, est exclu du périmètre car les comptes consolidés traduisent déjà les incidences de bilan et de résultat.

La société SICALOG, détenue à hauteur de 43,91% est exclue du périmètre car les comptes consolidés traduisent déjà les incidences de bilan et de résultat.

Les GIE de Chivres et de Neuville sont exclus du périmètre car leur incidence est non-significative.

III - INFORMATIONS PERMETTANT LA COMPARABILITE DES COMPTES

A - Informations relatives aux variations du périmètre de consolidation et des pourcentages d'intérêt

1 - Entrées dans le périmètre

Le groupe a créé les sociétés Les Jardins de Soisy, Floradis, Vignes de Hauts de France, Chai des Hauts de France, Advitam Alimentaire

La société FABA est mise en équivalence au 30-6-2022

2 - Sorties du périmètre et cessions de branches d'activité

Réorganisations internes :

3 - Changements de méthode de consolidation sans changement du périmètre

4 - Modifications du pourcentage d'intérêts sans changement de méthode de consolidation

Concernant les entités comprises dans le périmètre de consolidation qui n'ont pas subi de changement dans la méthode de consolidation, une variation de pourcentage d'intérêt est à signaler pour certaines sociétés du groupe au 30 juin 2022 dont notamment ADVITAM PARTICIPATIONS.

5 - Acquisitions et cessions réalisées après la clôture de l'exercice

B - Informations relatives aux changements comptables

Le groupe applique le nouveau règlement ANC 2020-01. Aucun impact significatif n'est à signalé.

III - INFORMATIONS PERMETTANT LA COMPARABILITE DES COMPTES

C - Changement de date de clôture

Lors de changement de date de clôture de filiales, les comptes sont alors retraités afin de présenter un résultat de 12 mois au 30 juin.

D - Comptes proforma

Aucune information de ce type n'est nécessaire.

E - Faits marquants

La récolte 2021 a été marquée par une forte volatilité des céréales liée au conflit russo-ukrainien et les coûts des engrais ont subi une forte hausse sur la campagne 2021-2022 liée à l'augmentation de leur coût de production et de leur disponibilité. Ces 2 événements ont impacté fortement l'endettement financier du groupe Advitam.

Au 30-6-2022, le groupe a souscrit un PGE résilience (Prêt garanti par l'Etat) à hauteur de 150 M€ pour le financement de son activité à court terme.

Une Analyse stratégique est en cours sur le réseau Alimentaire B to C et confirme la nécessité de fermeture de certains magasins compte tenu de la persistance de déficit sur les 2 prochains exercices. Des provisions exceptionnelles ont été constituées pour 6,9 M€.

Au cours de l'exercice, la société Unéal a acquis 27 226 actions Advitam Participations pour 2 329 K€ et a cédé 48 837 actions au profit des adhérents de la coopérative et des salariés du groupe pour 1 809 K€.

Le 14 mars 2022, la coopérative UNEAL a apporté des titres TEREOS INTERNATIONAL SA d'une valeur de 8 243 K€ à la société TEREOS AGRO-INDUSTRIE. En contrepartie, la coopérative UNEAL a reçu des titres de la société TEREOS AGRO INDUSTRIE d'une valeur de 6 703 K€. La provision initiale de 4 367 K€ a été reprise, et une nouvelle dotation de 2 827 K€ a été dotée. La Valeur Nette comptable s'établit ainsi à 3 876 K€ et a été comptabilisée en autres titres immobilisés compte tenu du faible taux de participation.

IV - EXPLICATIONS DES POSTES DU BILAN ET DU COMPTE DE RESULTAT ET DE LEURS VARIATIONS

IV - EXPLICATIONS DES POSTES DU BILAN ET DU COMPTE DE RESULTAT ET DE LEURS VARIATIONS

IV.1 - Immobilisations incorporelles

Les fonds de commerce figurent au bilan pour leur coût d'acquisition d'origine.

Nature des immobilisations incorporelles	Montants 30.06.2021	Autres mouvements	Variations de périmètre	Acquisitions	Cessions ou HS	Montants 30.06.2022
Ecart d'acquisition	47 023		1 250		- 7 741	40 531
Frais d'établissement	0	0	0	0	0	0
Frais de recherche et développement	0	0	0	0	0	0
Brevets et logiciels	22 168	1 528	- 8	828	- 157	24 359
Fonds de commerce	9 010	0	0	1 505	0	10 515
Autres immo. Incorporelles	178	0	0	84	0	262
Avances et acomptes	0	0	0	0	0	-
Immo. Incorporelles en cours	1 713	- 1 575	0	2 625	- 15	2 748
Total par mouvement	80 091	- 47	1 241	5 042	- 7 913	78 414

La valeur nette comptable de chaque poste se décompose comme suit :

Nature des immobilisations incorporelles	30.06.2022			30.06.2021
	Brut	Amort et prov	Net	Net
Ecart d'acquisition	40 531	24 497	16 034	19 367
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais recherche et développement	0	0	0	0
Brevets et logiciels	24 359	19 021	5 338	5 113
Fonds de commerce	10 515	640	9 875	8 371
Autres immo. Incorporelles	262	165	97	24
Avances et acomptes	0		0	0
Immo. Incorporelles en cours	2 748		2 748	1 714
Total	78 414	44 322	34 092	34 589

IV.2 - Ecart d'acquisition

Société cible	Société ayant réalisé l'acquisition	Durée amort.	Ecart acq. Brut	Amortissement		Ecart acq. Net
				de l'exercice	cumulé	
Hubau	Ternoveo	15	16 556	1 104	12 141	4 415
Agridiscount	Advitam Participations	10	407	0	407	0
SCI Les Broucks	Ternoveo	10	935	49	935	0
Vercap - Verhaeghe	Advitam Participations	10	1 728	173	1 705	23
Blanquart	Ternoveo	10	453	45	429	24
SCI Panama	Verhaeghe	10	767	77	744	23
Derasse	Advitam Belgique	5	524	105	420	104
Cebag	Advitam Participations	5	2 255	313	2 255	0
Mapp, Votre matériel de jardin	Advitam machinisme	5	127	25	50	77
Groupe Vitalité	Advitam Distribution	5	1 404	1 217	1 404	0
Faba	Ternoveo	5	300	59	59	241
Advitam Participations	Unéal	10	14 888	1 410	3 759	11 129
Dehosse	Unéal	5	189	6	189	0
Total			40 533	4 583	24 497	16 035

La dotation au compte de résultat est de 4 572 K€ sur l'exercice en date du 30.06.2022

IV - EXPLICATIONS DES POSTES DU BILAN ET DU COMPTE DE RESULTAT ET DE LEURS VARIATIONS

IV.3 - Immobilisations corporelles

Les variations des valeurs brutes sont précisées ci-dessous :

Nature des immobilisations corporelles	Montants 30.06.2021	Autres mouvements	Variation de périmètre	Acquisitions	Cessions ou HS	Montants 30.06.2022
Terrains	74 867	1 763	0	1 718	- 593	77 756
Constructions	302 349	2 446	- 4	4 964	- 2 034	307 721
Matériel industriel	115 711	832	0	4 737	- 599	120 681
Autres immo. corporelles	83 505	248	- 13	6 847	- 2 032	88 556
Immo. corporelles en cours	4 549	- 5 448	0	6 184	- 140	5 146
Avances et acomptes	13	0	0	0	- 9	3
Total par mouvement	580 995	- 159	- 17	24 452	- 5 407	599 864
Dont immobilisations en crédit-bail	26 988	0	0	0	- 223	26 765

La valeur nette comptable de chaque poste se décompose comme suit :

Nature des immobilisations corporelles	30.06.2022			30.06.2021
	Brut	Amort et prov	Net	Net
Terrains	77 756	21 397	56 359	55 347
Constructions	307 721	196 689	111 032	115 374
Matériel industriel	120 681	81 955	38 726	40 007
Autres immo. corporelles	88 556	63 482	25 074	25 776
Immo. corporelles en cours	5 146	0	5 146	4 549
Avances et acomptes	3	0	3	13
Total	599 864	363 523	236 341	241 067
Dont immobilisations en crédit-bail	26 765	22 438	4 327	4 817

IV - EXPLICATIONS DES POSTES DU BILAN ET DU COMPTE DE RESULTAT ET DE LEURS VARIATIONS

IV.4 - Titres mis en équivalence

La valorisation à l'actif consolidé des entreprises mises en équivalence figure dans le tableau de synthèse fourni ci-dessous :

Société	30.06.2022		30.06.2021	
	% de contrôle	Valeur	% de contrôle	Valeur
Nord Céréales	39,47%	7 695	39,47%	7 537
Sicapa	23,28%	850	23,28%	811
Faba	42,81%	303		
Titres MEE		8 848		8 347

IV.5 - Autres immobilisations financières

Nature des immobilisations financières	Montants 30.06.2021	Autres mouvements	Variations de périmètre	Acquisitions	Cessions ou HS	Montants 30.06.2022
Titres de participation non consolidés	15 535	0		- 1 446	- 8 243	5 846
Créances sur participation	3 065	337	0	869	- 478	3 793
Autres titres immobilisés	17 627	0	0	6 703	- 7	24 323
Prêts, cautionnements et autres c	845			0	0	845
Autres immo. financières	1 861		0	160	- 310	1 710
Total par mouvement	38 933	337	0	6 286	- 9 037	36 518

Les autres titres immobilisés intègrent une participation minoritaire dans Téréos Agro Industrie pour 18 986 K€

IV - EXPLICATIONS DES POSTES DU BILAN ET DU COMPTE DE RESULTAT ET DE LEURS VARIATIONS

IV.5 - Autres immobilisations financières (suite)

1 - Titres de participation non consolidés

Les autres titres de participation n'ont pas été consolidés car la notion d' "influence notable" ne s'applique pas. Les titres de participation non consolidés sont détaillés ci-dessous :

Nom des sociétés	30.06.2022		30.06.2021	
	Brut	Dépréciation	Brut	Dépréciation
Titres de participation				
Borel SCI	38	10	38	10
Fidicoop SA	71	0	71	0
GIE La Capelette	182	0	182	0
Semences de France	126	0	126	0
FABA	0	0	800	0
Boiry Porcs	12	12	12	12
Logistic Trans Porc	280	0	280	0
Popinc Market "Ramen tes drèches"	200	189	200	0
Pannier SAS	100	0	100	0
GIE Chivres	231	0	231	0
GIE Neuville	777	0	777	0
Latitude GPS	606	0	606	0
Participations Org. Coopératif Agricole				
ABS Qualinord	0	0	0	0
CCPA	167	0	167	0
CRCAM	195	0	195	0
Invivo	2 643	0	2 643	0
Senalia Union	43	0	43	0
Union Finances Grains	54	0	54	0
Cerenord 1 et 2	156	0	156	0
Crédit coopératif	0	0	0	0
SAS DU PETIT BEART	112	30	112	0
Autres titres Immobilisés	0	0	0	0
Tereos Internacional	23 798	4 812	25 338	6 351
Divers	377	84	1 030	511
Total des TDP non consolidés	30 169	5 137	33 162	6 885

IV - EXPLICATIONS DES POSTES DU BILAN ET DU COMPTE DE RESULTAT ET DE LEURS VARIATIONS

IV.5 - Autres immobilisations financières (suite)

2 - Créances sur participation

Nom des sociétés	30.06.2022		30.06.2021	
	Brut	Provision	Brut	Provision
Coop. de Fins	30		30	
Cerenord	182		86	
GIE Neuville - SICALOG	474		483	
GIE Chivres	135		135	
GIE La capellette	1 989		1 869	
Sénalia	398		432	
Nord Céréales	486			
Popinc market	100		30	
Divers	-		-	
Total des créances sur participation	3 793	0	3 065	0

IV.6 - Stocks

Nature	30.06.2022		30.06.2021	
	Brut	Net	Brut	Net
Matières premières	4 104	4 102	1 303	1 303
En-cours	3 320	2 487	2 193	1 678
Produits finis	858	858	948	948
Marchandises	236 779	228 419	184 749	177 246
Total	245 062	235 866	189 193	181 175

IV.7 - Créances clients et adhérents

Les créances adhérents sont dissociées des créances clients. Ce poste ne concerne que la coopérative UNEAL.

IV.8 - Autres créances

Nature	30.06.2022		30.06.2021	
	Brut	Net	Brut	Net
Av. et acomptes / commandes	18 928	18 928	27 532	27 532
Créances fiscales (Etat)	23 112	23 112	22 728	22 728
Impôts différés	2 482	2 482	4 087	4 087
Débiteurs divers	11 758	11 498	4 730	4 535
Appel de Marge Matif	40 461	40 461	4 356	4 356
Charges constatées d'avance Matif	42 266	42 266	6 309	6 309
Charges constatées d'avance	3 464	3 464	4 309	4 309
Créances sur cessions d'actifs	7	7	19	19
Dépôt de garantie MATIF	29 902	29 902	10 153	10 153
Total	172 382	172 122	84 223	84 028

Les échéances des créances sont essentiellement à moins d'un an

IV.9 - Valeurs mobilières de placement et disponibilités

Nature	30.06.2022	30.06.2021
Valeurs mobilières de placement	0	0
Disponibilités	62 741	21 410
Total	62 741	21 410

IV - EXPLICATIONS DES POSTES DU BILAN ET DU COMPTE DE RESULTAT ET DE LEURS VARIATIONS

IV.10 - Capitaux propres - part du groupe et minoritaires

Variation des capitaux propres	Part du groupe	Intérêts minoritaires
Capitaux propres consolidés - 30.06.2020	209 779	34 303
Variation de périmètre et changement de méthode	- 340	- 6 246
Variation du capital social	197	
Dividendes	- 3 527	- 1 050
Subvention reçue mise en réserves		
Résultat consolidé au 30.06.2021	4 774	241
Capitaux propres consolidés - 30.06.2021	210 884	27 249
Variation de périmètre et changement de méthode	- 249	597
Variation du capital social	369	
Dividendes	- 3 419	- 883
Subvention reçue mise en réserves		
Résultat consolidé au 30.06.2022	- 3 490	- 2 029
Capitaux propres consolidés - 30.06.2022	204 095	24 935

UNEAL est une coopérative agricole régie par les dispositions du code rural et les textes applicables en la matière (notamment la loi 47.1775 du 10 septembre 1947). Son capital est variable. Il est formé de parts nominatives et indivisibles souscrites par chacun des associés coopérateurs et des associés non coopérateurs. Le capital est réparti entre les associés coopérateurs en fonction des opérations qu'ils s'engagent à effectuer avec la coopérative à hauteur de 3,8 % en 2021-2022, de l'activité hors taxes sur la moyenne des cinq derniers exercices sauf collecte-vente de production porcine, cunicole et avicole.

Au 30 juin 2022, le capital est de 20 096 604 euros. Quel que soit le nombre de parts détenues dans le capital social, chaque associé coopérateur, personne physique ou morale, ne dispose que d'une voix (art.L 521-3 du code rural).

IV.11 - Autres fonds propres

Nature	30.06.2022	30.06.2021
Obligations remboursables en actions	10 916	10 940
Capital social en attente	-	-
Total	10 916	10 940

IV - EXPLICATIONS DES POSTES DU BILAN ET DU COMPTE DE RESULTAT ET DE LEURS VARIATIONS

IV.12 - Provisions

Nature des provisions	30.06.2021	Var. périmètre/ changement méthode	Dotations	Reprises	Reclassement	30.06.2022
Provisions pour risques						
Litiges commerciaux, sociaux...	2 267		275	- 924	- 265	1 353
Risques contrats céréales	39		478	- 39		478
Remise en l'état des sites	1 756		102	- 489		1 368
Garanties clients	1 086		652	- 729		1 010
Divers (1)	2 070		3 861	- 651	265	5 545
	<u>7 218</u>	<u>0</u>	<u>5 368</u>	<u>- 2 832</u>	<u>0</u>	<u>9 754</u>
Provisions pour charges						
Retraite et pré-retraite	5 628	- 7	63	- 1 380		4 305
Médailles du travail	1 383		20	- 70		1 333
Carte de fidélité	490		412	- 491		411
Divers	41	0	156	- 8		189
	<u>7 542</u>	<u>- 7</u>	<u>652</u>	<u>- 1 948</u>	<u>0</u>	<u>6 239</u>
Provisions pour risques & charges	14 760	- 7	6 020	- 4 780	0	15 993
Provision pour acquisition						
Ecart d'acquisition négatif	11	0	0	- 11	0	0
Total Provisions	14 771	- 7	6 020	- 4 791	-	15 993

(1) dont Provision pour étude technique des silos Béton

IV - EXPLICATIONS DES POSTES DU BILAN ET DU COMPTE DE RESULTAT ET DE LEURS VARIATIONS

IV.13 - Dettes à court, long et moyen terme

Les dettes à long et moyen terme reprennent notamment les emprunts, les réserves de participation et d'autres dettes financières dont l'échéance est supérieure à un an. Les emprunts comprennent la fraction du capital des contrats de location-financement consolidés, ainsi que les emprunts participatifs.

Nature	30.06.2022	30.06.2021
Emprunts sociaux	92 288	100 302
Emprunts sur crédits-baux immobiliers	0	0
Emprunts sur crédits-baux mobiliers	0	0
Capital à rembourser	92 288	100 302
Intérêts courus sur emprunts	0	1
Autres dettes financières long et moyen terme	2 735	3 100
Total des dettes à long et moyen terme	95 023	103 403

Le détail des échéances est repris ci-dessous.

Nature	Total 30.06.2022	A moins de 1 an	De 1 an à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts sociaux (total)	92 288	21 848	53 673	16 767
Emprunts sur crédits-baux immobiliers	0	0	0	0
Emprunts sur crédits-baux mobiliers	0	0	0	0
Intérêts courus sur emprunts	0	0	0	0
Autres dettes financières long et moyen terme	2 736	95	0	2 641
Total des dettes à long et moyen terme	95 023	21 943	53 673	19 408

IV.13 - Dettes à court, long et moyen terme (suite)

La part des échéances de un à cinq ans est détaillée ci-dessous.

Nature	TOTAL de 1 an à 5 ans	N+2 2 ans	N+3 3 ans	N+4 4 ans	N+5 5 ans
Emprunts sociaux (total)	53 673	18 006	14 514	12 220	8 932
Emprunts sur CB immobiliers	0	0	0	0	0
Emprunts sur CB mobiliers	0	0	0	0	0
Autres dettes financières long et moyen terme	0	0	0	0	0
Dettes à long et moyen terme - De 1 an à 5 ans	53 673	18 006	14 514	12 220	8 932

IV - EXPLICATIONS DES POSTES DU BILAN ET DU COMPTE DE RESULTAT ET DE LEURS VARIATIONS

L'endettement net du groupe est détaillé ci-dessous.

Endettement net	30.06.2022	30.06.2021
Crédits de campagne et de trésorerie, CBC	326 654	108 318
Emprunts sociaux	92 288	100 302
Emprunts en crédits-bail	0	0
Emprunts et dettes financières divers	2 735	3 101
Total Dettes financières et Crédits de campagne	421 677	211 721
Comptes courants tiers débiteurs	1 465	877
Comptes courants tiers créditeurs	- 3 970	- 811
Total Comptes courants (hors adhérents)	-2 505	66
Valeurs mobilières de placement	0	0
Disponibilités	62 741	21 410
Total VMP et disponibilités	62 741	21 410
Dettes Nette Comptable	361 440	190 245

IV.14 - Autres dettes

Nature	30.06.2022	30.06.2021
Avances et acomptes reçus sur commandes	26 739	11 889
Dettes fiscales et sociales	59 927	56 626
Dettes sur immobilisations	1 945	2 672
Impôts différés Passif	3 542	4 298
Autres dettes	16 367	5 293
Appel de Marge Matif	10 572	6 748
Produits constatés d'avance Matif	5 512	3 480
Produits constatés d'avance et autres comptes de régul.	723	1 469
Total	125 327	92 474

IV - EXPLICATIONS DES POSTES DU BILAN ET DU COMPTE DE RESULTAT ET DE LEURS VARIATIONS

IV.15 - Chiffre d'affaires consolidé

Activité	30.06.2022	30.06.2021
Production semences	18 334	15 364
Animaux	73 533	69 082
Céréales et protéagineux	625 339	485 526
Nutrition des Plantes	170 528	99 056
Santé des Plantes	120 111	93 566
Semences	38 916	34 085
Aliments du bétail	101 506	84 980
Approvisionnements divers	15 251	13 706
Activités émergentes	7 886	7 211
Machinisme Agricole	179 574	169 179
Distribution Verte	199 059	205 649
Alimentaire	51 816	32 660
Partenariat	44 739	43 196
Prestations de services	46 064	39 301
Chiffre d'affaires net	1 692 656	1 392 561

IV.16 - Autres produits d'exploitation et subvention d'exploitation

Nature	30.06.2022	30.06.2021
Production stockée	955	9
Production immobilisée	752	991
Autres produits & subventions d'exploitation	3 805	2 456
Transfert de charges d'exploitation	2 923	12 952
Reprise de provisions d'exploitation	13 542	14 955
Total	21 977	31 363

IV.17 - Amortissements et provisions

Nature	30.06.2022	30.06.2021
Amortissements des immobilisations	25 669	25 088
Amortissements des biens en crédit-bail	490	533
Provision sur immobilisations		
Provision pour risques et charges d'exploitation	2 583	2 063
Provision pour dépréciation des actifs circulants	10 559	10 902
Total	39 301	38 585

IV - EXPLICATIONS DES POSTES DU BILAN ET DU COMPTE DE RESULTAT ET DE LEURS VARIATIONS

IV.18 - Autres charges d'exploitation

Nature	30.06.2022	30.06.2021
Pertes sur créances irrécouvrables	510	412
Redevances sur brevets et licences	3 870	1 795
Indemnités versées aux administrateurs	150	171
Autres charges d'exploitation	377	521
Total	4 906	2 900

IV.19 - Résultat financier

Nature	Charges	Produits	Net au 30.06.2022	Net au 30.06.2021
<u>Charges et produits</u>				
Sur participations	0	205	205	150
Sur cessions de VMP	0	0	0	0
Autres intérêts	- 7 967	2 218	- 5 749	- 5 241
<u>Reprises et dotations</u>				
Prov. sur immo. financières	- 287	0	- 287	460
TOTAL FINANCIER	- 8 253	2 423	- 5 830	- 4 631

Les produits de participations concernent des revenus de souscription et des créances rattachées sur les sociétés non consolidées

IV.20 - Résultat exceptionnel

Nature	Charges	Produits	Net au 30.06.2022	Net au 30.06.2021
Amendes, pénalités	-6	0	-6	-182
Cessions d'immo. (corp.)	-1 491	3 191	1 700	994
Cessions d'immo. (financier)	-3 990	3 030	-960	-333
Cessions d'immo. (incorp.)	0	0	0	0
Créances irrécouvrables	0	0	0	-22
Dégrèvements, trop provisionnés CFE/CVAE	-156	230	74	82
Indemnités transactionnelles	0	533	533	0
Régl. fiscales et sociales dont TIPP	-58	45	-13	-158
Régl. cptes clients & fournisseurs	-274	0	-274	30
Assurances	0	36	36	126
Provisions exceptionnelles (dotations & reprises)	-10 126	6 379	-3 747	749
Sinistres, Vols	-12	0	-12	-80
Démolition- Dépollution	-49	0	-49	-257
Litiges, dédits exécution contrats	-50	101	51	-56
Déménagements et Frais de fermeture de sites	-136	0	-136	-454
Subventions	0	41	41	41
Perte de matériels	0	0	0	-243
Autres éléments exceptionnels	-71	87	15	179
TOTAL EXCEPTIONNEL	-16 419	13 673	-2 746	416

IV - EXPLICATIONS DES POSTES DU BILAN ET DU COMPTE DE RESULTAT ET DE LEURS VARIATIONS

IV.21 - Impôts sur les bénéfices

La variation des impôts sur les bénéfices se présente comme suit :

Sources d'impôt	30.06.2022	30.06.2021
Impôts exigibles	3 402	5 278
Impôts différés	849	- 664
Impôts sur les bénéfices	4 251	4 614

La variation des impôts différés s'analyse comme suit :

	30.06.2021	ID Exercice	Variation de Périmètre	Autres variations	30.06.2022
Impôt différé actif	4 087	- 1 605	0		2 482
Impôt différé passif	- 4 298	756	0		- 3 542
Impôts différés	- 211	- 849	0	0	- 1 060

L'analyse de l'impôt différé par catégorie se présente comme suit :

	30.06.2022	30.06.2021
ID sur Décalages temporaires fiscales	2 392	3 093
ID sur Crédit-bail	- 329	- 407
ID sur Autres retraitements	- 3 123	- 2 897
Impôts différés	- 1 060	- 212

Les déficits dont la récupération n'apparaît pas probable à court terme ne sont pas activés. L'impôt correspondant s'élève à 13 252 K€ au 30-6-2022

La rationalisation de l'impôt se présente comme suit au 30 juin 2022 :

	Base	Impôt
Résultat des sociétés intégrées	- 5 519	
Impôts sur les bénéfices		3 402
Impôts différés		849
Impôt comptabilisé		4 251
Base taxable	- 1 268	
Impôt théorique - Taux de 26,5 %		- 336
Ecart		- 4 587
Quote-part de résultat non fiscalisée des sociétés coopératives	6 753	1 286
Différences permanentes fiscales	- 16 162	- 4 283
Déficits non activés	- 8 862	- 2 348
Amortissements des écarts d'acquisition	- 4 572	- 1 212
Autres retraitements sans incidence d'impôts	8 101	2 025
Contributions exceptionnelles et crédit d'impôt		99
Impact changement de taux et différentiel de taux d'impôt		- 138
Sociétés mises en équivalence	- 117	- 31
Autres	53	14
Total justifié	- 14 805	- 4 587

IV.22 - Part dans les résultats des sociétés mises en équivalence

Société	30.06.2022	30.06.2021
Nord Céréales	- 31	144
Inoxa	40	9
Faba	- 126	0
Total	- 117	153

IV.23 - Information sectorielle

RÉSULTAT SECTORIEL [en milliers d'euros]	Coopérative	Négoce	Distribution	Alimentaire	Machinisme	Belgique	Supports	MEE	Groupe
Chiffre d'affaires	721 798	437 074	273 242	58 644	188 290	6 545	7 063		1 692 656
Subventions d'exploitation	142	2	116	67	207		190		724
Reprises sur amortissements							13		13
Reprises sur provisions d'exploitation	2 131	2 336	2 381	223	6 321	27	111		13 529
Autres produits d'exploitation et transferts de charges	800	406	815	2 413	2 465	21	791		7 711
Total des produits d'exploitation	724 871	439 818	276 555	61 347	197 283	6 593	8 168		1 714 633
Achats consommés	-646 564	-378 279	-171 919	-38 443	-154 754	-6 641	-16 946		-1 413 547
Charges de personnel	-23 814	-13 964	-35 620	-12 845	-21 095	-398	-13 424		-121 159
Autres charges d'exploitation	-31 633	-28 735	-53 958	-15 992	-9 080	526	29 571		-109 301
Impôts et taxes	-5 546	-5 190	-4 858	-451	-1 567	-37	-1 679		-19 328
Dotations aux amortissements	-10 376	-3 811	-4 530	-974	-1 591	-253	-4 623		-26 159
Dotations aux provisions d'exploitation	-895	-2 342	-1 782	-262	-7 763	-16	-81		-13 142
Total des charges d'exploitation	-718 828	-432 321	-272 667	-68 967	-195 850	-6 819	-7 183		-1 702 636
Résultat d'exploitation, avant dotations aux écarts d'acquisition	6 043	7 496	3 888	-7 620	1 433	-227	984		11 998
EBITDA Banquier (hors dépréciations et provisions)	15 183	11 314	7 819	-6 607	4 466	16	5 565		37 756
Dotations aux amortissements et dépréciations des écarts d'acquisition	-6	-1 258		-1 217	-275	-105	-1 723	11	-4 572
Résultat d'exploitation, après dotations aux écarts d'acquisition	6 037	6 239	3 888	-8 837	1 158	-332	-738	11	7 426
Charges et produits financiers	-1 906	-1 526	-582	-173	-775	-61	-808		-5 830
Charges et produits exceptionnels	2 413	14	1 116	-7 394	-54	2	1 156		-2 746
Impôts sur les résultats	-550	-1 710	-709	-85	-363	55	-889		-4 251
Résultat net des entités intégrées	5 993	3 017	3 712	-16 488	-33	-335	-1 279	11	-5 402
Quote-part dans les résultats des entités mises en équivalence		-126						8	-117
Résultat net de l'ensemble consolidé	5 993	2 892	3 712	-16 488	-33	-335	-1 279	20	-5 519
Intérêts minoritaires	-5	-434	-755	2 881	5	48	291	-2	2 029
Résultat net (part du groupe)	5 988	2 458	2 957	-13 608	-28	-287	-988	18	-3 490

IV.23 - Information sectorielle (suite)

BILAN SECTORIEL [en milliers d'euros]	Coopérative	Négoce	Distribution	Alimentaire	Machinisme	Belgique	Supports	MEE	Groupe
Immobilisations incorporelles	-753	9 053	8 608	1	951	105	16 126		34 091
Dont écarts d'acquisition		4 677			123	105	11 128		16 033
Immobilisations corporelles	110 331	38 477	30 564	6 913	11 443	2 253	36 361		236 341
Titres mis en équivalence		303						8 545	8 848
Immobilisations financières	87 807	-35 558	17 734	-15 902	-7 845	-9	-12 470	-3 711	30 047
Actif immobilisé	197 385	12 275	56 906	-8 988	4 548	2 350	40 017	4 835	309 327
Stocks et en-cours	64 191	48 251	58 698	1 201	60 431	1 368	1 726		235 866
Créances clients	29 864	63 253	18 062	5 189	42 789	1 578	925		161 660
Créances adhérents	57 390								57 390
Comptes courants	8 606	102		31	153				8 893
Autres créances	50 236	84 128	14 119	4 246	7 293	41	3 167		163 229
Valeurs de placement									
Disponibilités	55 794	3 325	1 160	736	1 327	376	23		62 741
Actif circulant	266 081	199 060	92 039	11 402	111 993	3 362	5 841		689 779
Total de l'actif	463 466	211 335	148 945	2 414	116 541	5 712	45 857	4 835	999 107
Capitaux propres - part du groupe	161 377	14 439	35 348	-24 724	3 468	-1 195	10 706	4 676	204 095
Intérêts minoritaires	966	2 317	12 257	-3 300	588	-200	12 147	159	24 934
Autres fonds propres							10 916		10 916
Provisions	6 177	1 000	2 754	3 327	1 630	278	826		15 993
Dettes financières (échéances à plus d'un an)	38 048	10 289	16 759		1 526		6 459		73 080
Emprunts (échéances à moins d'un an)	10 865	3 600	3 736	5	729	48	2 961		21 943
Dettes à long et moyen terme	48 913	13 889	20 495	5	2 255	48	9 419		95 023
Crédits de campagne et de trésorerie, CBC	275 157	29 694	601	978	20 071	1	151		326 654
Fournisseurs	43 104	30 145	31 016	6 927	25 553	682	5 037		142 463
Adhérents créditeurs	53 701								53 701
Comptes courants	-161			962			2 863		3 664
Autres dettes	-125 766	119 851	46 474	18 240	62 976	6 098	-6 209		121 663
Dettes à court terme	246 034	179 690	78 091	27 107	108 600	6 781	1 842		648 144
Total du passif	463 466	211 335	148 945	2 414	116 541	5 712	45 857	4 835	999 107

V - DONNÉES EXTRA-COMPTABLES

V.1 - Engagements hors bilan

Nature des engagements	Engagements donnés		Engagements reçus	
	Montant résiduel	Garantie d'origine	Montant résiduel	Garantie d'origine
Cautions, avals et garanties [A]	67 387	118 585	29 040	135 240
Engagements solidaires	6 000	6 000		
Hypothèques	90 750	90 750		
Lots futurs - Céréales	112 300	115 919		
Nantissement sur matériel	1 867	2 581		
Warrants sur stocks				
Cession de créances				
Total	278 304	333 835	29 040	135 240

[A] La coopérative Uneal garantit le plafond d'utilisation du crédit de campagne, plafond qui n'est jamais atteint simultanément pour toutes les filiales en même temps.

V.2 - Effectif à la clôture de l'exercice

Le nombre moyen de salariés du groupe se ventile comme suit :

Catégorie	30.06.2022			30.06.2021		
	Total du groupe	Uneal	dont Filiales	Total du groupe	Uneal	dont Filiales
Cadres	464	103	361	459	109	350
Agents maîtrise	550	143	407	537	127	410
Employés	1 063	49	1 014	889	46	843
Ouvriers	644	139	505	641	126	515
Total	2 721	434	2 287	2 526	408	2 118

V.3 - Honoraires des commissaires aux comptes

Nature des Prestations	CAC 1	CAC 2	CAC 3
Honoraires afférents à la certification des comptes	394	298	19
Honoraires afférents aux autres services	3	0	
Total	397	298	19