

CERTIFIÉ CONFORMÉ



## COOPERATIVE UNEAL

1 Rue MARCEL LEBLANC CS 50159  
62054 SAINT LAURENT BLANGY cedex

Comptes au 30/06/2024

# Comptes annuels

| Rubriques                                                   | Montant Brut       | Amort. Prov.       | 30/06/2024         | 30/06/2023         |
|-------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Capital souscrit non exigé (I)                              |                    |                    |                    |                    |
| Frais d'établissement (II)                                  |                    |                    |                    |                    |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                        |                    |                    |                    |                    |
| Frais de développement                                      |                    |                    |                    |                    |
| Concessions, brevets et droits similaires                   | 9 382 376          | 8 570 692          | 811 685            | 1 243 081          |
| Indemnités de non-rétablissement                            |                    |                    |                    |                    |
| Autres immobilisations incorporelles                        |                    |                    |                    |                    |
| Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes |                    |                    |                    |                    |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                          |                    |                    |                    |                    |
| Terrains                                                    | 44 471 055         | 17 839 962         | 26 631 094         | 27 796 670         |
| Constructions                                               | 130 533 087        | 88 450 040         | 42 083 047         | 42 315 250         |
| Installations techniques, matériel, outillage               | 62 157 916         | 44 890 634         | 17 267 282         | 17 426 037         |
| Autres immobilisations corporelles                          | 28 665 845         | 21 702 606         | 6 963 239          | 6 397 380          |
| Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes   | 2 370 559          |                    | 2 370 559          | 937 888            |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (1)</b>                      |                    |                    |                    |                    |
| Participations à des organismes coopératifs agricoles       | 10 268 336         | 10 407             | 10 257 929         | 10 248 310         |
| Autres participations                                       | 89 496 415         | 135 598            | 89 371 225         | 86 261 957         |
| Créances rattachées à des participations                    | 37 689 892         |                    | 37 689 892         | 3 567 881          |
| Autres titres immobilisés                                   |                    |                    |                    |                    |
| Prêts                                                       | 45 015             | 25 015             | 20 000             | 20 000             |
| Autres immobilisations financières                          | 1 446 686          | 669 352            | 777 335            | 695 389            |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE (III)</b>                         | <b>416 527 184</b> | <b>182 283 899</b> | <b>234 243 286</b> | <b>197 029 372</b> |
| (1) Dont à moins d'un an                                    |                    |                    | 6 474 845,37       | 0                  |
| <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                                   |                    |                    |                    |                    |
| Matières premières, approvisionnements                      | 263 152            |                    | 263 152            | 166 662            |
| En-cours de production                                      |                    |                    |                    |                    |
| Produits finis                                              |                    |                    |                    |                    |
| Marchandises                                                | 53 350 983         | 270 336            | 53 080 647         | 49 567 249         |
| <b>CREANCES (2)</b>                                         |                    |                    |                    |                    |
| Avances, acomptes versés sur commandes et apports           | 0                  | 0                  |                    | 0                  |
| Créances Associés Coopérateurs et comptes rattachées        | 51 179 237         | 5 473 033          | 45 706 204         | 43 605 910         |
| Créances clients et comptes rattachés                       | 25 551 525         | 708 908            | 24 842 616         | 28 841 115         |
| Autres créances                                             | 136 909 146        |                    | 136 909 146        | 204 178 999        |
| Charges constatées d'avance                                 | 1 978 631          |                    | 1 978 631          | 1 577 016          |
| Valeurs mobilières de placement                             |                    |                    |                    |                    |
| Instruments financiers à terme et jetons détenus            |                    |                    |                    |                    |
| Disponibilités                                              | 8 125 173          |                    | 8 125 173          | 19 184 146         |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)</b>                           | <b>277 357 847</b> | <b>6 452 277</b>   | <b>270 905 570</b> | <b>347 121 097</b> |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler (V)                    | 2 747 410          |                    | 2 747 410          | 643 005            |
| Primes de remboursement des obligations (VI)                |                    |                    |                    |                    |
| Ecarts de conversion actif (VI)                             |                    |                    |                    |                    |
| <b>TOTAL GENERAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V+VI)</b>          | <b>696 632 441</b> | <b>188 736 175</b> | <b>507 896 266</b> | <b>544 793 474</b> |
| (2) Dont à moins d'un an                                    |                    |                    | 209 436 598        | 278 203 040        |

| Rubriques                                                                        | 30/06/2024         | 30/06/2023         |
|----------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Capital social ou individuel ( dont versé : 20 738 010 )                         | 20 738 010         | 20 329 958         |
| Droits d'entrée                                                                  | 23 794             | 23 794             |
| Ecart de réévaluation ( dont écart d'équivalence : )                             | 4 318 389          | 4 318 389          |
| <b>RESERVES</b>                                                                  |                    |                    |
| Réserve Légale                                                                   | 20 329 958         | 20 096 604         |
| Réserves Indisponibles                                                           |                    |                    |
| - provenant des subventions                                                      | 7 391 155          | 7 391 155          |
| - provenant des opérations avec des tiers non associés                           | 4 038 760          | 3 423 597          |
| - provenant des dévolutions                                                      | 822 849            | 822 849            |
| Réserves statutaires ou contractuelles                                           | 3 365 185          | 3 365 185          |
| Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours )                       | 19 528 938         | 19 528 938         |
| Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes )                         | 96 088 810         | 84 655 114         |
| Report pour parfaire l'intérêt servi aux parts sociales                          | 861 325            | 861 325            |
| Report pour ristournes éventuelles                                               |                    |                    |
| Report à nouveau débiteur                                                        |                    |                    |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédent ou déficit)</b>                              | <b>5 063 533</b>   | <b>15 287 310</b>  |
| Subventions d'investissement                                                     | 23 248             | 29 188             |
| Provisions réglementées                                                          |                    |                    |
| <b>TOTAL DES CAPITAUX PROPRES (I)</b>                                            | <b>182 593 952</b> | <b>180 133 405</b> |
| Produits des émissions de titres participatifs                                   |                    |                    |
| Avances conditionnées                                                            |                    |                    |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                                      |                    |                    |
| Provisions pour risques                                                          | 2 782 564          | 1 773 981          |
| Provisions pour charges                                                          | 2 955 352          | 3 143 475          |
| <b>TOTAL DES PROVISIONS (II)</b>                                                 | <b>5 737 915</b>   | <b>4 917 455</b>   |
| Emprunts obligataires convertibles                                               |                    |                    |
| Autres emprunts obligataires                                                     |                    |                    |
| Emprunts et Dettes coopératifs                                                   |                    |                    |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                           | 191 056 756        | 234 203 493        |
| Emprunts et dettes financières divers (2)                                        | 3 721              | 3 721              |
| Instruments financiers à terme                                                   |                    |                    |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                 | 514                |                    |
| Dettes associés coopérateurs et comptes rattachés                                | 48 640 659         | 56 517 366         |
| Caisse de péréquation, de compensations et autres caisses                        |                    |                    |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                         | 40 052 810         | 44 181 932         |
| Dettes fiscales et sociales                                                      | 23 346 418         | 14 571 890         |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                  | 3 083 416          |                    |
| Autres dettes                                                                    | 13 289 075         | 10 131 266         |
| Produits constatés d'avance                                                      | 91 031             | 132 947            |
| <b>TOTAL DES DETTES (III)</b>                                                    | <b>319 564 399</b> | <b>359 742 613</b> |
| Ecarts de conversion passif (IV)                                                 |                    |                    |
| <b>TOTAL GENERAL DU PASSIF (I+II+III+IV)</b>                                     | <b>507 896 266</b> | <b>544 793 474</b> |
| (1) Dont à plus d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)  | 139 200 712        | 26 459 643         |
| (1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours) | 180 363 172        | 333 343 579        |
| (2) Dont emprunts participatifs                                                  |                    |                    |

# Compte de résultat Coopérative (1)

Déclaration au 30/06/2024

| Rubriques                                                             | 30/06/2024         | 30/06/2023         |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                                        |                    |                    |
| Ventes et Cessions de marchandises                                    | 654 494 015        | 845 558 215        |
| Production vendue et cédée                                            |                    |                    |
| Fourniture de services                                                | 18 629 162         | 17 816 660         |
| Produits des activités annexes                                        |                    |                    |
| <b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>                                       | <b>673 123 177</b> | <b>863 374 875</b> |
| dont à l'Exportation                                                  |                    |                    |
| Production stockée                                                    |                    |                    |
| Production immobilisée                                                |                    |                    |
| Subventions d'exploitation                                            | 233 011            | 248 854            |
| Reprises sur amortissement, dépréciations et provisions,              | 3 579 447          | 352 772            |
| Transferts de charges                                                 | 446 958            | 1 538 664          |
| Autres produits                                                       | 2 898 974          | 3 589 789          |
| <b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>                          | <b>680 281 567</b> | <b>869 104 952</b> |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>                                         |                    |                    |
| Apports et Achats de marchandises                                     | 573 741 127        | 750 310 802        |
| Variation de stock de marchandises                                    | (216 194)          | 9 447 824          |
| Achats de matières premières                                          | 438 192            | 406 812            |
| Variation de stock de matières premières                              | (96 490)           | 124 281            |
| Autres achats et charges externes (1)                                 | 54 033 305         | 50 755 309         |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                 | 5 103 526          | 4 981 307          |
| Salaires                                                              | 19 167 990         | 18 204 084         |
| Charges sociales                                                      | 7 663 393          | 7 342 696          |
| <b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>                                       |                    |                    |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                    | 8 982 548          | 8 983 598          |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                     |                    |                    |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                     | 1 151 593          | 3 259 117          |
| Dotations aux provisions                                              | 603 218            | 40 991             |
| Autres charges                                                        | 370 002            | 294 677            |
| <b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>                          | <b>670 942 209</b> | <b>854 151 500</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)</b>                             | <b>9 339 358</b>   | <b>14 953 453</b>  |
| (1) Y compris                                                         |                    |                    |
| - Redevances de crédit bail mobilier                                  |                    |                    |
| - Redevances de crédit bail immobilier                                |                    |                    |
| <b>QUOTE PART SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN</b>                     |                    |                    |
| Excédent transférée (III)                                             | 876                | 12 490             |
| Perte transférée (IV)                                                 |                    | 370 758            |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                                            |                    |                    |
| De participations à des organismes coopératifs agricoles              |                    |                    |
| De participations (2)                                                 | 686 155            | 480 204            |
| Des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)   | 20 268             | 10 295             |
| Autres intérêts et produits assimilés (2)                             | 13 674 486         | 5 758 424          |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges       |                    | 53 827             |
| Différences positives de change                                       |                    |                    |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement         |                    |                    |
| <b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>                              | <b>14 380 909</b>  | <b>6 302 749</b>   |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>                                            |                    |                    |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions | 403 022            |                    |
| Intérêts et charges assimilées (3)                                    | 18 616 089         | 9 014 625          |
| Différences négatives de change                                       |                    |                    |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement        |                    |                    |
| <b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)</b>                             | <b>19 019 111</b>  | <b>9 014 625</b>   |
| <b>RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)</b>                                  | <b>(4 638 201)</b> | <b>(2 711 876)</b> |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I)-(II)+(III)+(IV)+(V)-(VI)</b>     | <b>4 702 033</b>   | <b>11 883 309</b>  |
| - (2) dont Produits concernant les entités liées                      | 10 777 441         | 3 493 034          |
| - (3) dont Intérêts concernant les entités liées                      | 1 371 035          | 67 814             |

## Compte de résultat Coopérative (2)

Déclaration au 30/06/2024

| Rubriques                                                                 | 30/06/2024         | 30/06/2023         |
|---------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                                             |                    |                    |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                          | 1 273 759          | 22 145             |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                          | 1 677 563          | 8 474 269          |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges           | 708 339            | 4 318 639          |
| <b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (IX)</b>                              | <b>3 659 661</b>   | <b>12 815 053</b>  |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                                            |                    |                    |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                         | 225 175            | 107 334            |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                         | 2 291 316          | 7 828 053          |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions | 925 581            | 709 900            |
| <b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (X)</b>                              | <b>3 442 072</b>   | <b>8 645 287</b>   |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (IX)-(X)</b>                                     | <b>217 589</b>     | <b>4 169 766</b>   |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise                  | (291 129)          | 384 039            |
| Impôts sur les bénéfices                                                  | 147 219            | 381 726            |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+(X))</b>                               | <b>698 323 014</b> | <b>888 235 244</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+X+XI+XII)</b>                         | <b>693 259 481</b> | <b>872 947 934</b> |
| <b>EXCEDENT OU PERTE</b>                                                  | <b>5 063 533</b>   | <b>15 287 310</b>  |

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

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

L'exercice d'une durée de 12 mois recouvre la période du 1<sup>er</sup> Juillet 2023 au 30 Juin 2024.

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

### **1) IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES**

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

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

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

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

Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants :

#### IMMOBILISATIONS

#### AMORTISSEMENTS POUR DEPRECIATION

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

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

## **2) IMMOBILISATIONS FINANCIERES**

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

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

## **3) STOCKS**

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

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

Les stocks céréales ont été valorisés au prix de vente pour les quantités facturées jusqu'au 31/07/2024, les majorations du 30/06/2024 y ont été ajoutées. Le solde non facturé a été valorisé au prix moyen d'achat de la récolte 2023 de l'espèce concernée.

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

## **4) CREANCES ET DETTES**

Les créances et dettes sont évaluées pour leur valeur nominale.

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

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

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

### **5) DISPONIBILITES**

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

### **6) CAPITAL SOCIAL**

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

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

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

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

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

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

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

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

Au 30 juin 2024, le capital social de 20 738 010 euros est composé de 10 369 005 parts d'une valeur nominale de 2 euros.

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

## **7) INDEMNITES DE DEPART EN RETRAITE**

Conformément aux dispositions de la convention collective 5 branches pour le calcul des droits acquis (Article 6 de l'accord du 10 septembre 1977 - indemnité légale), la méthode rétrospective des unités de crédit projetées préconisée par la norme comptable IAS n°19 est retenue pour le calcul de l'IFC. Le passif social au titre de l'IDR est de 2 513 176 € au 30 juin 2024.

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

### ***HYPOTHESES***

***AU 30/06/2024***

- |                                        |                                                                                                     |
|----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| - Espérance de vie :                   | - Tables de mortalité actualisées (base de données INSEE).                                          |
| - Age de départ à la retraite :        | - 65 ans, même si la possibilité de travailler jusque 70 ans est laissée à la volonté du salarié.   |
| - Taux d'actualisation :               | - taux IBOXX de 3.70 % au 30/06/2024.                                                               |
| - Taux de turn-over:                   | - Selon particularités des sociétés du groupe ou coopérative et sur une période de 5 ans glissants. |
| - Taux de revalorisation des salaires: | - Selon évolutions des salaires des sociétés du groupe ou de la coopérative, 1,65%.                 |

## **8) INDEMNITES MEDAILLE DU TRAVAIL**

La prime allouée, au titre de la médaille du travail, en fonction des montants fixés par l'accord de la convention collective, est calculée par salarié à partir du nombre d'années de carrière requis (20, 30, 35 et 40 ans) et au prorata du temps de présence effectif dans notre coopérative. Le montant de la provision pour médaille du travail est 221 103 € au 30/06/2024.

## **9) EFFECTIF MOYEN**

L'effectif moyen a été de 365 personnes en ETP pour les CDI et 67 personnes en ETP pour les CDD.

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

MOYENNE EXERCICE

|                    |            |
|--------------------|------------|
| CADRES             | 95         |
| AGENTS DE MAITRISE | 148        |
| EMPLOYES           | 19         |
| OUVRIERS           | <u>103</u> |
|                    | <b>365</b> |

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

MOYENNE EXERCICE

|                    |           |
|--------------------|-----------|
| CADRES             | 2         |
| AGENTS DE MAITRISE | 1         |
| EMPLOYES           | 40        |
| OUVRIERS           | <u>24</u> |
|                    | <b>67</b> |

***10) CHANGEMENTS DE METHODE D'EVALUATION***

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

***11) CHANGEMENTS D'ESTIMATION***

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

***12) SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT***

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

***13) FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE***

• **Point sur l'activité :**

La récolte 2023 s'est déroulée en deux temps à cause d'une météo difficile et à été marquée par son hétérogénéité. La surface de collecte est globalement identique mais avec des rendements en baisse.

La récolte totale s'est élevée à 1 205 600 tonnes, en baisse de 5% par rapport à la collecte 2022 dont 40% en prix de campagne et 60% en prix ferme. La marque unitaire avant transport est restée stable dans un contexte de hausse des charges pour la coopérative.

• **Point sur le financement :**

La coopérative UNEAL a souscrit de nouveaux emprunts bancaires pour un montant de 9,7 M€ et un nouveau plan de financement du groupe ADVITAM avec les partenaires financiers a été conclu en juillet 2023 en 2 volets :

• **CONTRAT POUR L'ESCOMPTE DE BILLETS A ORDRE :**

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

• **CONTRAT DE CREDITS :**

Il prévoit des montants maximum des opérations de financement :

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

• **CONTRAT PGE :**

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

D'autre-part, parallèlement à ces opérations, les emprunts à long et moyen terme ont été remboursés par anticipation pour 31 235 K€ en juillet 2023.

En complément, le 31/07/2023, dans le cadre du refinancement du plan quinquennal du groupe ADVITAM, la coopérative UNEAL a consenti un emprunt de 37 421 K€ remboursable en 5 ans à sa filiale Advitam Participations.

• **Point sur les participations :**

La coopérative UNEAL a acquis des titres ADVITAM PARTICIPATIONS pour un montant total de 3 109 K€. Aucune cession n'a été effectuée.

• **Autres informations :**

#### Analyse des variations des transferts de charge (K€)

| Type de transfert de charge | 30/06/2024 | 30/06/2023   | Variations    |
|-----------------------------|------------|--------------|---------------|
| Exploitations diverses      |            | 643          | -643          |
| Remboursement d'assurance   | 86         | 133          | -47           |
| Remboursement AGEFOS/OPCALI | 4          | 24           | -20           |
| Charges de personnel        | 357        | 738          | -382          |
| <b>TOTAL (en K€)</b>        | <b>447</b> | <b>1 539</b> | <b>-1 092</b> |

#### Analyse de la variation des stocks (K€)

| Catégorie                      | 30/06/2024    | 30/06/2023    | Variations |
|--------------------------------|---------------|---------------|------------|
| Fournitures consommables       | 263           | 167           | 96         |
| Marchandises céréales          | 19 060        | 12 340        | 6 720      |
| Animaux vivants                | 103           | 66            | 37         |
| Marchandises approvisionnement | 34 188        | 40 730        | -6 542     |
| <b>TOTAL (en K€)</b>           | <b>53 614</b> | <b>53 302</b> | <b>311</b> |

#### Analyse de la dépréciation des stocks (K€)

| Catégorie                         | 30/06/2024 | 30/06/2023   | Variations    |
|-----------------------------------|------------|--------------|---------------|
| Marchandises et approvisionnement | 270        | 2 348        | -2 078        |
| Fournitures consommables          |            | 170          | -170          |
| Marchandises céréales             |            | 1 050        | -1 050        |
| <b>TOTAL (en K€)</b>              | <b>270</b> | <b>3 568</b> | <b>-3 298</b> |

### 14) PROVISIONS

Au 30 juin 2024, le montant des provisions, concernant les remises en état de site, a été ajusté, par une dotation de 305 K€ et une reprise de 149 K€. Le montant total au 30 juin 2024 est de 1 032 K€.

En Production animale, la provision pour se couvrir du risque sur la commercialisation des dindes et poulets a fait l'objet d'une dotation complémentaire sur l'exercice d'un montant de 303 K€. Cette provision ressort donc à 324 K€ au 30 juin 2024.

Le montant de la provision sur l'état de la structure béton des silos datant des années 1960 s'élève à 876 K€ au 30 juin 2024 (idem à N-1).

La provision pour dynamisation du Groupe Advitam s'élevant à 710 K€ au 30 juin 2023, a fait l'objet d'une variation de -489 K€ pour s'élever à 221 K€ au 30 juin 2024.

L'exercice clos au 30 juin 2024 a été marqué par la constatation de deux nouvelles provisions suivantes:

- Provision pour congés payés sur arrêts maladie pour 105 K€
- Provision pour pénalité paiement tardif de la TVA pour 445 K€

### 15) CONSOLIDATION

La coopérative UNEAL établit des comptes consolidés.

#### 16) ENTREPRISES LIEES

La coopérative UNEAL n'a pas effectué, dans l'exercice 2023/2024, d'opération non courante avec ses filiales.

#### 17) ACTIVITE TIERS NON ASSOCIES ET AUTRE

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

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

Le résultat net des opérations avec les tiers non associés est de 152 633,56 €.

Le résultat net des autres activités est de 742 000,01 €.

#### 18) INDEMNITES ADMINISTRATEURS

Les indemnités allouées aux membres du Conseil d'Administration ont été comptabilisées pour un montant de 170 091,32 €. Le montant global maximum autorisé par l'assemblée générale est de 250 000 €.

#### 19) SUBVENTIONS PUBLIQUES

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

| Origine de la subvention | Date obtention              | Montant initial solde du compte 138000 | Modalités de reprise en résultat   | Quote part virée au Résultat | Cumul des reprises solde 139800 | Montant restant  |
|--------------------------|-----------------------------|----------------------------------------|------------------------------------|------------------------------|---------------------------------|------------------|
| EDF                      | 31/05/2015                  | 38 000,00                              | Selon dsurée amortissement du bien | 1 900,00                     | 18 958,40                       | 19 041,60        |
| EDF                      | 29/01/2016<br>et 23/03/2016 | 40 406,00                              | Selon dsurée amortissement du bien | 4 040,60                     | 36 199,80                       | 4 206,20         |
| <b>TOTAL</b>             |                             | <b>78 406,00</b>                       |                                    | <b>5 940,60</b>              | <b>55 158,20</b>                | <b>23 247,80</b> |

#### 19) EVENEMENTS POST CLOTURE

• **Prise de participations :**

L'Assemblée Générale Extraordinaire du 30/09/2024 a validé la conversion des ORA 2019 au niveau d'ADVITAM PARTICIPATIONS, inscrites à son bilan au 30/06/2024 pour un montant de 10,9 M€ en actions au capital par la création de 196 835 actions.

UNEAL a racheté ces nouvelles actions créées par ADVITAM PARTICIPATIONS auprès des financiers pour 12,2 M€, augmentant ainsi sa détention sur ADVITAM PARTICIPATIONS pour atteindre 89,45% au 30/09/2024 contre 88,60% au 30/06/2024.

• **Activité 24-25 :**

La récolte 2024 en date du 30/09/2024 s'élève à environ 0.8 MT soit 27% de moins par rapport à l'année précédente.

Il est à noter un bon démarrage de l'activité santé des plantes dû à des conditions météorologiques difficiles (pression maladie élevée sur l'été 2024).

# Informations bilan et résultat

| Rubriques                                            | Début d'exercice   | Réévaluation | Acquisit., apports |
|------------------------------------------------------|--------------------|--------------|--------------------|
| <b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT</b>     |                    |              |                    |
| <b>AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b> | 9 382 376          |              |                    |
| Terrains                                             | 44 099 688         |              | 1 183 406          |
| <b>Dont composants</b>                               |                    |              |                    |
| Constructions sur sol propre                         | 92 602 526         |              | 2 110 514          |
| Constructions sur sol d'autrui                       | 6 872 887          |              |                    |
| Const. Install. générales, agenc., aménag.           | 28 457 022         |              | 833 067            |
| Install. techniques, matériel et outillage ind.      | 60 062 204         |              | 2 304 482          |
| Installations générales, agenc., aménag.             | 15 658 417         |              | 467 777            |
| Matériel de transport                                | 9 881 500          |              | 1 565 398          |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier           | 1 668 059          |              | 6 361              |
| Emballages récupérables et divers                    |                    |              |                    |
| Immobilisations corporelles en cours                 | 937 888            |              | 4 240 449          |
| Avances et acomptes                                  | 119 530            |              | 732 561            |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                   | <b>260 359 725</b> |              | <b>13 444 015</b>  |
| Participations évaluées par mise en équivalence      |                    |              |                    |
| Autres participations                                | 100 213 745        |              | 40 539 887         |
| Autres titres immobilisés                            |                    |              |                    |
| Prêts et autres immobilisations financières          | 1 409 755          |              | 81 945             |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>                   | <b>101 623 500</b> |              | <b>40 621 832</b>  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                 | <b>371 365 602</b> |              | <b>54 065 847</b>  |

| Rubriques                                         | Virement         | Cession          | Fin d'exercice     | Valeur d'origine |
|---------------------------------------------------|------------------|------------------|--------------------|------------------|
| <b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT</b>     |                  |                  |                    |                  |
| <b>AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES</b>         |                  |                  | 9 382 376          |                  |
| Terrains                                          |                  | 812 038          | 44 471 055         |                  |
| Constructions sur sol propre                      |                  | 108 296          | 94 604 744         |                  |
| Constructions sur sol d'autrui                    |                  |                  | 6 872 887          |                  |
| Constructions, installations générales, agenc.    |                  | 234 633          | 29 055 455         |                  |
| Installations techn., matériel et outillages ind. |                  | 208 770          | 62 157 916         |                  |
| Installations générales, agencements divers       |                  | 39 515           | 16 086 679         |                  |
| Matériel de transport                             |                  | 538 191          | 10 908 706         |                  |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier        |                  | 3 961            | 1 670 459          |                  |
| Emballages récupérables et divers                 |                  |                  |                    |                  |
| Immobilisations corporelles en cours              | 3 343 419        | 58 873           | 1 776 044          |                  |
| Avances et acomptes                               | 257 022          | 554              | 594 514            |                  |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                | <b>3 600 441</b> | <b>2 004 835</b> | <b>268 198 463</b> |                  |
| Participations évaluées par mise équivalence      |                  |                  |                    |                  |
| Autres participations                             |                  | 3 298 988        | 137 454 643        |                  |
| Autres titres immobilisés                         |                  |                  |                    |                  |
| Prêts et autres immobilisations financières       |                  |                  | 1 491 701          |                  |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>                |                  | <b>3 298 987</b> | <b>138 946 344</b> |                  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                              | <b>3 600 441</b> | <b>5 303 823</b> | <b>416 527 184</b> |                  |

| Rubriques                                                   | Début d'exercice   | Dotations        | Reprises         | Fin d'exercice     |
|-------------------------------------------------------------|--------------------|------------------|------------------|--------------------|
| Frais d'établissements et développement                     |                    |                  |                  |                    |
| Fonds commercial                                            |                    |                  |                  |                    |
| Autres immobilisations incorporelles                        | 8 139 295          | 431 396          |                  | 8 570 691          |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                        | <b>8 139 295</b>   | <b>431 396</b>   |                  | <b>8 570 691</b>   |
| Terrains                                                    | 16 303 018         | 1 562 698        | 25 754           | 17 839 961         |
| Constructions sur sol propre                                | 62 911 801         | 2 013 977        | 105 266          | 64 820 511         |
| Constructions sur sol d'autrui                              | 6 692 948          | 34 902           |                  | 6 727 851          |
| Constructions installations générales,agenc.,aménag.        | 16 012 436         | 1 100 935        | 211 694          | 16 901 677         |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 42 636 167         | 2 463 175        | 208 708          | 44 890 634         |
| Installations générales, agenc. et aménag. divers           | 12 650 619         | 351 042          | 39 514           | 12 962 147         |
| Matériel de transport                                       | 6 709 148          | 975 444          | 439 980          | 7 244 612          |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier                | 1 450 829          | 48 979           | 3 961            | 1 495 846          |
| Emballages récupérables, divers                             |                    |                  |                  |                    |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                          | <b>165 366 970</b> | <b>8 551 152</b> | <b>1 034 880</b> | <b>172 883 242</b> |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                        | <b>173 506 266</b> | <b>8 982 548</b> | <b>1 034 880</b> | <b>181 453 934</b> |

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

Frais établis.  
Fonds Cial  
Autres. INC.

#### INCORPOREL.

Terrains  
Construct.  
- sol propre  
- sol autrui  
- installations  
Install. Tech.  
Install. Gén.  
Mat. Transp.  
Mat bureau  
Embal récup.

#### CORPOREL.

Acquis. titre

TOTAL

| Charges réparties sur plusieurs exercices | Début d'exercice | Augmentations | Dotations | Fin d'exercice |
|-------------------------------------------|------------------|---------------|-----------|----------------|
| Frais d'émission d'emprunts à étaler      | 643 005          | 2 507 427     | 403 021   | 2 747 410      |
| Primes de remboursement des obligations   |                  |               |           |                |

| Rubriques                                                             | Début d'exercice  | Dotations        | Reprises         | Fin d'exercice    |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Provisions gisements miniers, pétroliers                              |                   |                  |                  |                   |
| Provisions pour investissement                                        |                   |                  |                  |                   |
| Provisions pour hausse des prix                                       |                   |                  |                  |                   |
| Amortissements dérogatoires                                           |                   |                  |                  |                   |
| Dont majorations exceptionnelles de 30 %                              |                   |                  |                  |                   |
| Provisions pour prêts d'installation                                  |                   |                  |                  |                   |
| Autres provisions réglementées                                        |                   |                  |                  |                   |
| <b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>                                        |                   |                  |                  |                   |
| Provisions pour litiges                                               |                   | 104 956          |                  | 104 956           |
| Provisions pour garanties données aux clients                         |                   |                  |                  |                   |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme                            |                   |                  |                  |                   |
| Provisions pour amendes et pénalités                                  |                   |                  |                  |                   |
| Provisions pour pertes de change                                      |                   |                  |                  |                   |
| Provisions pour pensions, obligations similaires                      | 2 433 574         | 300 705          |                  | 2 734 279         |
| Provisions pour impôts                                                |                   |                  |                  |                   |
| Provisions pour renouvellement immobilisations                        |                   |                  |                  |                   |
| Provisions pour gros entretiens, grandes révis.                       |                   |                  |                  |                   |
| Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer                      |                   |                  |                  |                   |
| Autres provisions pour risques et charges                             | 2 483 880         | 1 123 138        | 708 338          | 2 898 679         |
| <b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>                                  | <b>4 917 455</b>  | <b>1 528 799</b> | <b>708 338</b>   | <b>5 737 915</b>  |
| Dépréciations immobilisations incorporelles                           |                   |                  |                  |                   |
| Dépréciations immobilisations corporelles                             |                   |                  |                  |                   |
| Dépréciations titres mis en équivalence                               |                   |                  |                  |                   |
| Dépréciations titres de participation                                 | 135 597           |                  |                  | 135 597           |
| Dépréciations autres immobilis. financières                           | 694 366           |                  |                  | 694 366           |
| Dépréciations stocks et en cours                                      | 3 567 543         | 270 336          | 3 567 543        | 270 335           |
| Dépréciations comptes clients                                         | 5 312 586         | 881 257          | 11 903           | 6 181 940         |
| Autres dépréciations                                                  |                   |                  |                  |                   |
| <b>DEPRECIATIONS</b>                                                  | <b>9 710 094</b>  | <b>1 151 593</b> | <b>3 579 446</b> | <b>7 282 240</b>  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                  | <b>14 627 549</b> | <b>2 680 392</b> | <b>4 287 785</b> | <b>13 020 156</b> |
| Dotations et reprises d'exploitation                                  |                   | 1 754 811        | 3 579 446        |                   |
| Dotations et reprises financières                                     |                   |                  |                  |                   |
| Dotations et reprises exceptionnelles                                 |                   | 925 581          | 708 339          |                   |
| Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice |                   |                  |                  |                   |

## Détail provisions risques et charges

Déclaration au 30/06/2024

|                                          | PROVISIONS<br>au<br>30-juin-24 | PROVISIONS<br>au<br>30-juin-23 |
|------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>     |                                |                                |
| <b><u>RISQUES</u></b>                    |                                |                                |
| Prov. Analyse Etat Structure Béton Silos | 876 391                        | 876 391                        |
| Prov. Risques Prud'hommaux               | -                              | -                              |
| Prov. Congés payés sur arrêts maladie    | 104 956                        | -                              |
| Prov. Démolition                         | 1 032 030                      | 876 050                        |
| Prov. Production Animale                 | 324 052                        | 21 540                         |
| Prov. Pénalité retard paiement TVA       | 445 134                        | -                              |
| <b><u>CHARGES</u></b>                    |                                |                                |
| Prov. Pensions engagements similaires    | 2 734 279                      | 2 433 575                      |
| Prov. Dynaminsation du Groupe Advitam    | 221 072                        | 709 900                        |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                     | <b>5 737 914</b>               | <b>4 917 456</b>               |

| ETAT DES CREANCES                                                       | Montant brut       | 1 an au plus       | plus d'un an      |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| Créances rattachées à des participations                                | 37 689 892         | 6 929 830          | 30 760 062        |
| Prêts                                                                   | 45 014             | 45 014             |                   |
| Autres immobilisations financières                                      | 1 446 686          |                    | 1 446 686         |
| Clients douteux ou litigieux                                            | 277 688            | 277 688            |                   |
| Autres créances clients                                                 | 76 453 072         | 76 453 072         |                   |
| Créance représentative de titres prêtés                                 |                    |                    |                   |
| Personnel et comptes rattachés                                          | 939 627            | 939 627            |                   |
| Sécurité Sociale et autres organismes sociaux                           | 734 704            | 734 704            |                   |
| Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices                    | 234 433            | 234 433            |                   |
| Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée                 | 4 462 396          | 4 462 396          |                   |
| Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés | 291 841            | 291 841            |                   |
| Etat, autres collectivités : créances diverses                          |                    |                    |                   |
| Groupe et associés                                                      | 106 395 718        | 106 395 718        |                   |
| Débiteurs divers                                                        | 23 850 424         | 23 850 424         |                   |
| Charges constatées d'avance                                             | 1 978 631          | 1 978 631          |                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                    | <b>254 800 131</b> | <b>222 593 383</b> | <b>32 206 748</b> |

Montant des prêts accordés en cours d'exercice

Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

Prêts et avances consentis aux associés

| ETAT DES DETTES                                 | Montant brut       | 1 an au plus       | plus d'1 an,-5 ans | plus de 5 ans    |
|-------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| Emprunts obligataires convertibles              |                    |                    |                    |                  |
| Autres emprunts obligataires                    |                    |                    |                    |                  |
| Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine   | 43 577 769         | 43 577 769         |                    |                  |
| Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine   | 147 478 986        | 15 186 944         | 129 103 947        | 3 188 095        |
| Emprunts et dettes financières divers           | 3 720              | 3 720              |                    |                  |
| Fournisseurs et comptes rattachés               | 40 052 809         | 40 052 809         |                    |                  |
| Personnel et comptes rattachés                  | 7 131 235          | 7 131 235          |                    |                  |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux   | 5 229 536          | 5 229 536          |                    |                  |
| Etat : impôt sur les bénéfices                  |                    |                    |                    |                  |
| Etat : taxe sur la valeur ajoutée               | 10 116 379         | 3 207 709          | 6 908 670          |                  |
| Etat : obligations cautionnées                  |                    |                    |                    |                  |
| Etat : autres impôts, taxes et assimilés        | 869 265            | 869 265            |                    |                  |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 3 083 416          | 3 083 416          |                    |                  |
| Groupe et associés                              | 5 484 762          | 5 484 762          |                    |                  |
| Autres dettes                                   | 56 445 484         | 56 445 484         |                    |                  |
| Dettes représentatives de titres empruntés      |                    |                    |                    |                  |
| Produits constatés d'avance                     | 91 030             | 91 030             |                    |                  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                            | <b>319 564 398</b> | <b>180 363 686</b> | <b>136 012 617</b> | <b>3 188 095</b> |

Emprunts souscrits en cours d'exercice 159 700 000

Emprunts remboursés en cours d'exercice 48 041 875

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

| Compte                                    | Libellé                        | 30/06/2024           | 30/06/2023           | Ecart                |
|-------------------------------------------|--------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>PRODUITS A RECEVOIR</b>                |                                |                      |                      |                      |
| <b>CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>       |                                |                      |                      |                      |
| 418100000                                 | CLIENTS FACTURES A ETABLIR     | 8 608 934,49         | 5 681 532,00         | 2 927 402,49         |
| 418101000108                              | CLIENTS GROUPE FACT. A ETABLIR | 15 600,00            | 40 358,40            | -24 758,40           |
| 418101000117                              | CLIENTS GROUPE FACT. A ETABLIR | 133 573,82           | 133 573,82           |                      |
| 418101000139                              | CLIENTS GROUPE FACT. A ETABLIR | 4 632,00             | 4 298,40             | 333,60               |
| 418101000140                              | CLIENTS GROUPE FACT. A ETABLIR | 15 120,00            | 6 480,00             | 8 640,00             |
| 418101000144                              | CLIENTS GROUPE FACT. A ETABLIR | 30 876,00            | 26 184,00            | 4 692,00             |
| 418101000159                              | CLIENTS GROUPE FACT. A ETABLIR | -856 660,00          |                      | -856 660,00          |
| 418101000182                              | CLIENTS GROUPE FACT. A ETABLIR | 57 600,00            | 44 400,00            | 13 200,00            |
| <b>TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b> |                                | <b>8 009 676,31</b>  | <b>5 936 826,62</b>  | <b>2 072 849,69</b>  |
| <b>AUTRES CREANCES</b>                    |                                |                      |                      |                      |
| 409800000                                 | AVOIR A OBTENIR RRR HORS GROUP | 5 587 912,80         | 4 475 091,40         | 1 112 821,40         |
| 409801000117                              | AVOIR A OBTENIR RRR GROUPE     | 482 030,84           | 229 857,11           | 252 173,73           |
| 409801000152                              | AVOIR A OBTENIR RRR GROUPE     |                      | 699 565,40           | -699 565,40          |
| 409801000159                              | AVOIR A OBTENIR RRR GROUPE     | 8 001 807,58         |                      | 8 001 807,58         |
| 409801000185                              | AVOIR A OBTENIR RRR GROUPE     | 336 000,00           |                      | 336 000,00           |
| 468700000                                 | DIVERS PRODUITS A RECEVOIR HG  | 172 373,21           | 84 081,40            | 88 291,81            |
| <b>TOTAL AUTRES CREANCES</b>              |                                | <b>14 580 124,43</b> | <b>5 488 595,31</b>  | <b>9 091 529,12</b>  |
| <b>TOTAL PRODUITS A RECEVOIR</b>          |                                | <b>22 589 800,74</b> | <b>11 425 421,93</b> | <b>11 164 378,81</b> |

| Compte                                         | Libellé                        | 30/06/2024          | 30/06/2023           | Ecart                |
|------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| <b>CHARGES A PAYER</b>                         |                                |                     |                      |                      |
| <b>EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES</b>          |                                |                     |                      |                      |
| 168840000                                      | INTERETS COURUS S/EMPRUNT      | 105 136,80          | 134 107,70           | -28 970,90           |
| <b>TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES</b>    |                                | <b>105 136,80</b>   | <b>134 107,70</b>    | <b>-28 970,90</b>    |
| <b>DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH</b>       |                                |                     |                      |                      |
| 408100000                                      | FACT NON PARVENUES HORS GROUPE | 6 867 638,46        | 10 099 575,97        | -3 231 937,51        |
| 408101000                                      | FACT NON PARVENUES GROUPE      | 20 276,28           | -829,72              | 21 106,00            |
| 4081010001                                     | FACT NON PARVENUES GROUPE      | -21 106,00          |                      | -21 106,00           |
| 408101000113                                   | FACT NON PARVENUES GROUPE      | 35 506,97           |                      | 35 506,97            |
| 408101000117                                   | FACT NON PARVENUES GROUPE      | 287 659,57          | 233 706,80           | 53 952,77            |
| 408101000126                                   | FACT NON PARVENUES GROUPE      | 1 382,89            |                      | 1 382,89             |
| 408101000144                                   | FACT NON PARVENUES GROUPE      |                     | 1 539,26             | -1 539,26            |
| 408101000152                                   | FACT NON PARVENUES GROUPE      | 76 129,20           | 2 948,40             | 73 180,80            |
| 408101000159                                   | FACT NON PARVENUES GROUPE      |                     | 1 832 224,83         | -1 832 224,83        |
| 408101000168                                   | FACT NON PARVENUES GROUPE      | 59 384,80           | 805 870,10           | -746 485,30          |
| 408101000172                                   | FACT NON PARVENUES GROUPE      | 19 701,46           |                      | 19 701,46            |
| 408101000182                                   | FACT NON PARVENUES GROUPE      | -10 609,24          | 1 368,00             | -11 977,24           |
| 408101000188                                   | FACT NON PARVENUES GROUPE      | 77 850,00           |                      | 77 850,00            |
| 408101000192                                   | FACT NON PARVENUES GROUPE      | 7 800,00            |                      | 7 800,00             |
| <b>TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH</b> |                                | <b>7 421 614,39</b> | <b>12 976 403,64</b> | <b>-5 554 789,25</b> |
| <b>AUTRES DETTES</b>                           |                                |                     |                      |                      |
| 419810000113                                   | CLIENTS GROUPE AVOIRS A ETABLI | 16 338,84           |                      | 16 338,84            |
| 419810000139                                   | CLIENTS GROUPE AVOIRS A ETABLI |                     | 46 643,48            | -46 643,48           |
| 419810000144                                   | CLIENTS GROUPE AVOIRS A ETABLI | 17 867,80           |                      | 17 867,80            |
| 419810000159                                   | CLIENTS GROUPE AVOIRS A ETABLI |                     | -60 609,66           | 60 609,66            |
| 468600000                                      | DIVERS CHARGES A PAYER HG      | 350 000,00          | 439 384,71           | -89 384,71           |
| <b>TOTAL AUTRES DETTES</b>                     |                                | <b>384 206,64</b>   | <b>425 418,53</b>    | <b>-41 211,89</b>    |
| <b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>             |                                |                     |                      |                      |
| 428200000                                      | PROVIS. CONGES PAYES           | 1 528 372,14        | 1 414 876,93         | 113 495,21           |
| 428210000                                      | PROVISIONS /RTT                | 287 386,22          | 267 032,28           | 20 353,94            |
| 428215000                                      | PROVISIONS CET                 | 2 806 502,41        | 2 549 055,25         | 257 447,16           |
| 428250000                                      | PROVISION 13EME MOIS           | 592 824,51          | 538 412,04           | 54 412,47            |
| 428400000                                      | PROVISION R.S.P. PARTICIPATION |                     | 469 383,79           | -469 383,79          |
| 428600000                                      | PROVISION PRIMES               | 1 006 778,15        | 882 005,93           | 124 772,22           |
| 428610000                                      | INTERESSEMENT DES SALARIES     | 806 580,91          | 1 358 929,34         | -552 348,43          |
| 438200000                                      | PROV.CHARG.SOC./C.P.           | 673 081,41          | 615 350,65           | 57 730,76            |
| 438210000                                      | PROV.CHARG.SOC./RTT            | 132 629,26          | 122 362,43           | 10 266,83            |
| 438215000                                      | PROV.CHARGES SOCIALES CET      | 1 337 678,37        | 1 194 796,40         | 142 881,97           |
| 438250000                                      | PROV CHARGES 13EME MOIS        | 255 508,88          | 229 755,52           | 25 753,36            |
| 438400000                                      | PROV.CHARG.INTERES-PART        | 164 893,42          | 334 574,19           | -169 680,77          |
| 438600000                                      | AUT.CHARG.SOCIAL.S/PRIMES      | 522 397,43          | 484 688,54           | 37 708,89            |
| 438601000                                      | TAXE APPRENTISSAGE             | 16 272,41           |                      | 16 272,41            |
| 438602000                                      | FORMATION CONTINUE             | 23 504,96           |                      | 23 504,96            |
| 438603000                                      | EFFORT CONSTRUCTION            | 113 692,63          | 104 338,89           | 9 353,74             |
| 448600000                                      | ETAT CH A PAYER (DONT C3S)     | 458 007,35          | 575 346,79           | -117 339,44          |

| Compte                              | Libellé                 | 30/06/2024    | 30/06/2023    | Ecart         |
|-------------------------------------|-------------------------|---------------|---------------|---------------|
| TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES   |                         | 10 726 110,46 | 11 140 908,97 | -414 798,51   |
| INTERETS COURUS SUR DECOUVERT       |                         |               |               |               |
| 518100000                           | INTERETS COURUS A PAYER | 50 550,74     | 654 147,86    | -603 597,12   |
| TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT |                         | 50 550,74     | 654 147,86    | -603 597,12   |
| TOTAL CHARGES A PAYER               |                         | 18 687 619,03 | 25 330 986,70 | -6 643 367,67 |

| Compte                            | Libellé                        | 30/06/2024   | 30/06/2023   | Ecart      |
|-----------------------------------|--------------------------------|--------------|--------------|------------|
| CHARGES CONSTATEES D'AVANCE       |                                |              |              |            |
| 486000000                         | CHARGES CONSTATEES D'AVANCE HG | 1 916 940,10 | 1 576 165,66 | 340 774,44 |
| 486001000126                      | CHARGES CONSTA.AVANCE GROUPE   | 15 556,04    |              | 15 556,04  |
| 486001000139                      | CHARGES CONSTA.AVANCE GROUPE   | 595,20       | 699,37       | -104,17    |
| 486001000140                      | CHARGES CONSTA.AVANCE GROUPE   | 18 440,72    | 150,96       | 18 289,76  |
| 486001000152                      | CHARGES CONSTA.AVANCE GROUPE   | 27 099,26    |              | 27 099,26  |
| TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE |                                | 1 978 631,32 | 1 577 015,99 | 401 615,33 |
| PRODUITS CONSTATES D'AVANCE       |                                |              |              |            |
| 487000000                         | PRODUITS CONSTATES D'AVANCE HG | -91 030,94   | -91 012,72   | -18,22     |
| 487001000117                      | PRODUITS CONSTAT.AVANCE GROUPE |              | -41 934,00   | 41 934,00  |
| TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE |                                | -91 030,94   | -132 946,72  | 41 915,78  |

|                                                        | Nombre     | Montant    |
|--------------------------------------------------------|------------|------------|
| Parts début d'exercice                                 | 10 164 979 | 20 329 958 |
| Souscriptions parts sociales                           | 441 657    | 883 314    |
| Réajustements capital social                           | -4 376     | -8 752     |
| Affectation résultat en parts sociales d'épargne (PSE) | 0          | 0          |
| Remboursements parts sociales                          | -233 248   | -466 496   |
| Annulations de parts sociales                          | -7         | -14        |
| Parts sociales fin d'exercice                          | 10 369 005 | 20 738 010 |

|                                          | Ouverture<br>01.07.2023 | Augmentations        | Distributions        | Diminutions           | Résultat<br>exercice | Clôture 30.06.2024    |
|------------------------------------------|-------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| <b>CAPITAL</b>                           | 20 329 958,00           | 408 052,00           |                      |                       |                      | 20 738 010,00         |
| <b>PRIMES</b>                            | 23 793,80               |                      |                      |                       |                      | 23 793,80             |
| <b>ECART DE<br/>REEVALUATION</b>         | 4 318 389,11            |                      |                      |                       |                      | 4 318 389,11          |
| <b>RESERVE LEGALE</b>                    | 20 096 604,00           | 233 354,00           |                      |                       |                      | 20 329 958,00         |
| <b>AUTRES RESERVES</b>                   | 119 186 837,43          | 12 048 857,81        |                      |                       |                      | 131 235 695,24        |
| <b>REPORT A NOUVEAU</b>                  | 861 324,97              |                      |                      |                       |                      | 861 324,97            |
| <b>RESULTAT</b>                          | 15 287 309,54           |                      | -3 005 097,00        | -12 282 212,54        | 5 063 532,99         | 5 063 532,99          |
| <b>SUBVENTIONS<br/>D'INVESTISSEMENTS</b> | 29 188,40               |                      |                      | -5 940,60             |                      | 23 247,80             |
| <b>PROVISIONS<br/>REGLEMENTEES</b>       |                         |                      |                      |                       |                      |                       |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>180 133 405,25</b>   | <b>12 690 263,81</b> | <b>-3 005 097,00</b> | <b>-12 288 153,14</b> | <b>5 063 532,99</b>  | <b>182 593 951,91</b> |

| Rubriques            | Chiffre d'affaires<br>France | Chiffre d'affaires<br>Export | Total<br>30/06/2024 | Total<br>30/06/2023 | %        |
|----------------------|------------------------------|------------------------------|---------------------|---------------------|----------|
| CEREALES             | 278 295                      | 3 774                        | 282 069             | 402 152             | -29,86 % |
| APPROVISIONNEMENTS   | 298 430                      | 4 426                        | 302 856             | 370 055             | -18,16 % |
| PRODUCTIONS ANIMALES | 55 211                       | 13 902                       | 69 113              | 73 655              | -6,17 %  |
| PRESTATIONS SERVICES | 19 082                       | 4                            | 19 086              | 17 513              | 8,98 %   |

|       |         |        |         |         |          |
|-------|---------|--------|---------|---------|----------|
| TOTAL | 651 018 | 22 106 | 673 124 | 863 375 | -22,04 % |
|-------|---------|--------|---------|---------|----------|

|                                                          | 2023/2024        | 2022/2023        |
|----------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Charges exceptionnelles s/opération gestion</b>       | <b>225 175</b>   | <b>1 068 002</b> |
| Pénalités sur marchés et amendes fisc                    | 3 262            | 15 526           |
| Divers                                                   | 221 913          | 91 808           |
| Charges Dynamiques N, Démolition N et TUP Cérémis Invest | -                | 960 668          |
| <b>V.N.C actifs incorporels et corporels cédés</b>       | <b>969 956</b>   | <b>164 752</b>   |
| HONDSCHOOTE                                              | 12 668           |                  |
| NUNCQ                                                    | 194              |                  |
| PERONNE                                                  | 108 404          |                  |
| SAINT HILAIRE SUR HELPE                                  |                  |                  |
| SOUASTRE                                                 | 99               |                  |
| ZUDAUSQUES                                               | 4 469            |                  |
| SAILLY SUR LA LYS                                        | 699 123          |                  |
| OCA-TERNOISE TC                                          | 4 291            |                  |
| GRAND NORD TC                                            | 9 621            |                  |
| UNEAL NORD-EST TC                                        |                  |                  |
| HAUPALYS TC                                              |                  |                  |
| SOMME-ESCAUT TC                                          |                  |                  |
| REG.OCA-TERNOISE                                         | 13 516           |                  |
| REG.HAUPALYS                                             | 4 609            |                  |
| USINE AIRE FABRICATION                                   | 27               |                  |
| OUTILS AIDE DECISION                                     | 2 365            |                  |
| NUMERIQUE AGRICULTEUR                                    | 65 052           |                  |
| DIRECTION GENER STAFF                                    | 45 335           |                  |
| DIRECTION UNEAL PV                                       |                  |                  |
| GESTION PARC AUTOMOBILE                                  |                  |                  |
| DIRECT. PA STAFF                                         |                  |                  |
| PROD.ANI.BOVINS                                          | 182              |                  |
| Site d'Essars les Béthune                                |                  | 96 748           |
| Site de Nempont                                          |                  | 1 601            |
| Matériel roulant                                         |                  | 63 341           |
| Divers                                                   |                  | 3 062            |
| <b>V.N.C actif financier cédé</b>                        | <b>-</b>         | <b>6 702 632</b> |
| Titres Tereos Agro-Industrie                             |                  | 6 702 632        |
| <b>Charges Exceptionnelles diverses</b>                  | <b>1 321 361</b> | <b>-</b>         |

|                    |           |  |
|--------------------|-----------|--|
| Travaux démolition | 4 910     |  |
| Charges Dynamiques | 1 316 451 |  |

|                                  |                |                |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Dotations exceptionnelles</b> | <b>925 581</b> | <b>709 900</b> |
|----------------------------------|----------------|----------------|

|                                        |         |         |
|----------------------------------------|---------|---------|
| Provision Démolition                   | 305 000 |         |
| Provision pénalité retard paiement TVA | 445 134 |         |
| Provision sur CP arrêts maladie        | 104 956 |         |
| Provision Dynamique                    | 70 491  | 709 900 |

|               |                  |                  |
|---------------|------------------|------------------|
| <b>TOTAUX</b> | <b>3 442 072</b> | <b>8 645 286</b> |
|---------------|------------------|------------------|

|                                                     | 2023/2024        | 2022/2023        |
|-----------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Sous total Produits except s/op gestion</b>      | <b>1 273 758</b> | <b>22 145</b>    |
| Indemnités défaut de livraison céréales             |                  | 22 145           |
| Dégrèvements d'impôts                               | 115 626          | -                |
| Régul. charges sur exercices antérieurs             | 200 000          | -                |
| Régul. IJSS sur exercices antérieurs                | 125 984          | -                |
| Assurances Groupama tempête                         | 735 851          |                  |
| Assurances élevages                                 | 74 000           |                  |
| Autres charges exceptionnelles                      | 22 297           | -                |
| <b>Prod cession actif corporel cédé</b>             | <b>1 671 553</b> | <b>684 723</b>   |
| SITE ARLEUX                                         | 4 167            |                  |
| SITE BOIRY CENTRE                                   | 6 172            |                  |
| SITE ECOUST ST MEIN COOP                            | 18 000           |                  |
| SITE NUNCQ                                          | 11 300           |                  |
| SITE PERONNE                                        | 800 000          |                  |
| SITE SAINT HILAIRE SUR HELPE                        | 12 000           |                  |
| SITE SOUASTRE                                       | 11 700           |                  |
| SITE SAILLY SUR LA LYS                              | 680 000          |                  |
| SITE OCA-TERNOISE TC                                | 16 417           |                  |
| SITE GRAND NORD TC                                  | 5 167            |                  |
| SITE UNEAL NORD-EST TC                              | 4 333            |                  |
| SITE HAUPALYS TC                                    | 5 833            |                  |
| SITE SOMME-ESCAUT TC                                | 5 833            |                  |
| REG.OCA-TERNOISE                                    | 13 331           |                  |
| REG.HAUPALYS                                        | 4 167            |                  |
| OUTILS AIDE DECISION                                | 4 167            |                  |
| NUMERIQUE AGRICULTEUR                               | 17 800           |                  |
| DIRECTION GENER STAFF                               | 35 417           |                  |
| DIRECTION UNEAL PV                                  | 6 250            |                  |
| GESTION PARC AUTOMOBILE                             | 5 417            |                  |
| DIRECT. PA STAFF                                    | 833              |                  |
| PROD.ANI.VOLAILLES                                  | 2 083            |                  |
| PROD.ANI.PORCS                                      | 1 167            |                  |
| Immobilisations corporelles                         |                  | 684 723          |
| Autres cessions matériel et outillage               |                  |                  |
| <b>Sous total Prod cession actif financier cédé</b> | <b>70</b>        | <b>7 778 816</b> |

|                           |    |           |
|---------------------------|----|-----------|
| Titres TAI                |    | 7 778 816 |
| Autres titres immobilisés | 70 |           |

|                                       |       |        |
|---------------------------------------|-------|--------|
| Quote Part Subvention investissements | 5 941 | 10 056 |
|---------------------------------------|-------|--------|

|        |  |     |
|--------|--|-----|
| Divers |  | 674 |
|--------|--|-----|

|                                     |         |           |
|-------------------------------------|---------|-----------|
| Sous total Reprises exceptionnelles | 708 339 | 4 318 639 |
|-------------------------------------|---------|-----------|

|                               |         |         |
|-------------------------------|---------|---------|
| Reprise Provisions Démolition | 149 020 | 136 580 |
|-------------------------------|---------|---------|

|                                 |  |         |
|---------------------------------|--|---------|
| Reprise Lankriet, Multitude etc |  | 774 676 |
|---------------------------------|--|---------|

|                     |         |         |
|---------------------|---------|---------|
| Reprise Dynamique N | 559 319 | 580 000 |
|---------------------|---------|---------|

|                                                  |  |           |
|--------------------------------------------------|--|-----------|
| Reprise Provision excep. sur immobilisations TAI |  | 2 827 383 |
|--------------------------------------------------|--|-----------|

|        |           |            |
|--------|-----------|------------|
| TOTAUX | 3 659 661 | 12 815 053 |
|--------|-----------|------------|

# Synthèse des immobilisations financières

Déclaration au 30/06/2024

|                                                  | VALEURS BRUTES                  |                           |                               |             | PROVISIONS                     |                             |                           |                            |                            |
|--------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------|-------------------------------|-------------|--------------------------------|-----------------------------|---------------------------|----------------------------|----------------------------|
|                                                  | Valeurs brutes<br>à l'ouverture | Cessions<br>de l'exercice | Acquisitions<br>de l'exercice | Virt.<br>-  | Valeurs brutes<br>à la clôture | Provisions<br>à l'ouverture | Reprises<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Provisions<br>à la clôture |
| <b>PARTICIPATIONS</b>                            |                                 |                           |                               |             |                                |                             |                           |                            |                            |
| <b>ORG. COOP. AGRICOLES (262000)</b>             |                                 |                           |                               |             |                                |                             |                           |                            |                            |
| AGRORESO                                         | 250,00                          |                           |                               |             | 250,00                         | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| BCMN                                             | 80,04                           |                           |                               |             | 80,04                          | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| C.C.P.A.                                         | 167 328,04                      |                           |                               |             | 167 328,04                     | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| Caisse Crédit Agricole Nord de France            | 204 164,73                      |                           |                               |             | 204 164,73                     | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| C.R.C.A.                                         | 1 515,00                        |                           |                               |             | 1 515,00                       | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| C.R.C.A.M. RENTE PERPETUELLE                     | 167,69                          |                           |                               |             | 167,69                         | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| CREDIT COOPERATIF                                | 4,00                            |                           |                               |             | 4,00                           | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| CAPSEINE                                         | 649,43                          |                           |                               |             | 649,43                         | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| COOP ENERGIE                                     | 0,00                            |                           |                               |             | 0,00                           | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| NORIAP                                           | 574,72                          |                           |                               |             | 574,72                         | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| TERRENA                                          | 176,54                          |                           |                               |             | 176,54                         | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| SANA TERRA (LA SANTERROISE)                      | 76,15                           |                           |                               |             | 76,15                          | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| COOP DE FINS                                     | 9 300,00                        |                           | 3 436,00                      |             | 12 736,00                      | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| COOP DE LA MAYENNE                               | 12,20                           |                           |                               |             | 12,20                          | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| CERENA (Coop Vermandois)                         | 30,50                           |                           |                               |             | 30,50                          | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| LA FLANDRE                                       | 762,25                          |                           |                               |             | 762,25                         | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| CUMA D'AUDINGHEN                                 | 15,24                           |                           |                               |             | 15,24                          | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| CUMA AGRICULTURE & MECANIQUE                     | 6,10                            |                           |                               |             | 6,10                           | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| CUMA VERLOOSSOISE                                | 20,00                           |                           |                               |             | 20,00                          | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| CUMA DU VAL DE CANCHE                            | 1 086,97                        |                           |                               |             | 1 086,97                       | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| SEMAGRAIN                                        | 121,95                          |                           |                               |             | 121,95                         | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| SERVICES COOP DE France                          | 0,00                            |                           |                               |             | 0,00                           | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| SICA ARTOIS TERNOIS                              | 4 036,09                        |                           |                               |             | 4 036,09                       | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| SICAE SOMME & CAMBRAISIS                         | 38,11                           |                           |                               |             | 38,11                          | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| POLE LEGUMES REGION NORD                         | 1 829,37                        |                           |                               |             | 1 829,37                       | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| SENALIA SICA (769 parts à 1 €)                   | 769,00                          |                           |                               |             | 769,00                         | 407,34                      |                           |                            | 407,34                     |
| SENALIA UNION (2718 parts à 1 €)                 | 43 488,00                       |                           |                               |             | 43 488,00                      | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| U C B C (union coop bio céréales)                | 2 044,00                        |                           | 1 476,00                      |             | 3 520,00                       | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| UDCA BOURG EN BRESSE                             | 76,22                           |                           |                               |             | 76,22                          | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| UCAGENOF (amélioration génétique)                | 3 420,00                        |                           |                               |             | 3 420,00                       | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| UNION INVIVO                                     | 2 526 630,36                    |                           |                               |             | 2 526 630,36                   | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| ADHERENTS COOP                                   | 10 000,00                       |                           |                               |             | 10 000,00                      | 10 000,00                   |                           |                            | 10 000,00                  |
| Bureau Technique de Promotion Laitière (BTPL)    | 750,00                          |                           |                               |             | 750,00                         | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| UNION FINANCES GRAINS                            | 53 998,46                       |                           |                               |             | 53 998,46                      | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| <b>TOTAL ORG. COOP. AGRICOLES HORS GROUPE</b>    | <b>3 033 421,16</b>             | <b>0,00</b>               | <b>4 912,00</b>               | <b>0,00</b> | <b>3 038 333,16</b>            | <b>10 407,34</b>            | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                | <b>10 407,34</b>           |
| 262300 CEREMIS                                   | 36 228,00                       |                           | 4 707,00                      |             | 40 935,00                      | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| 262310 URAP                                      | 846 293,14                      |                           |                               |             | 846 293,14                     | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| 262400 NORD CEREALES                             | 2 687 174,78                    |                           |                               |             | 2 687 174,78                   | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| 262 EXELIENCE                                    | 3 655 600,00                    |                           |                               |             | 3 655 600,00                   | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| <b>TOTAL ORG. COOP. AGRICOLES GROUPE</b>         | <b>7 225 295,92</b>             | <b>0,00</b>               | <b>4 707,00</b>               | <b>0,00</b> | <b>7 230 002,92</b>            | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                |
| <b>TOTAL ORG. COOP. AGRICOLES</b>                | <b>10 258 717,08</b>            | <b>0,00</b>               | <b>9 619,00</b>               | <b>0,00</b> | <b>10 268 336,08</b>           | <b>10 407,34</b>            | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                | <b>10 407,34</b>           |
| <b>AUTRES TITRES DE PARTICIPATION(261000)</b>    |                                 |                           |                               |             |                                |                             |                           |                            |                            |
| BOIRY PORCS                                      | 12 348,37                       |                           |                               |             | 12 348,37                      | 12 348,37                   |                           |                            | 12 348,37                  |
| FIDICOOP                                         | 70 541,50                       |                           |                               |             | 70 541,50                      | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| FINANCESCOOP                                     | 2 286,74                        |                           |                               |             | 2 286,74                       | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| GIE DE FINS                                      | 76,22                           |                           |                               |             | 76,22                          | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| GIE DE LA CAPELETTE                              | 182 204,12                      |                           |                               |             | 182 204,12                     | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| PANNIER SAS                                      | 99 998,25                       |                           |                               |             | 99 998,25                      | 31 342,02                   |                           |                            | 31 342,02                  |
| VOLANOR                                          | 6 402,86                        |                           |                               |             | 6 402,86                       | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| SCI BOREL                                        | 37 995,00                       |                           |                               |             | 37 995,00                      | 17 607,38                   |                           |                            | 17 607,38                  |
| SEMENCES DE FRANCE                               | 126 104,31                      |                           |                               |             | 126 104,31                     | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| LOGISTIC TRANS PORCS                             | 280 000,00                      |                           |                               |             | 280 000,00                     | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| SAS DU PETIT BEART                               | 112 450,00                      |                           |                               |             | 112 450,00                     | 29 626,07                   |                           |                            | 29 626,07                  |
| SCAAPAG                                          | 1 524,49                        |                           |                               |             | 1 524,49                       | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| CATERCO                                          | 2 000,00                        |                           |                               |             | 2 000,00                       | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| BE API                                           | 115 600,00                      |                           |                               |             | 115 600,00                     | 34 266,43                   |                           |                            | 34 266,43                  |
| ABATTOIR DE L'AISNE                              | 20,00                           |                           |                               |             | 20,00                          | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| <b>TOTAL AUTRES TITRES DE PART. HORS GROUPE</b>  | <b>1 049 551,86</b>             | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b> | <b>1 049 551,86</b>            | <b>125 190,27</b>           | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                | <b>125 190,27</b>          |
| 261100 ADVITAM PARTICIPATIONS                    | 84 123 582,67                   |                           | 3 109 268,47                  |             | 87 232 851,14                  | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| 261300 INOXA                                     | 525 152,40                      |                           |                               |             | 525 152,40                     | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| 261310 CEREMIS TRADING                           | 8 860,00                        |                           |                               |             | 8 860,00                       | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| 261450 CEREMIS INVEST                            | 0,00                            |                           |                               |             | 0,00                           | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| 261470 DEHOSSE                                   | 680 000,00                      |                           |                               |             | 680 000,00                     | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| <b>TOTAL TITRES DE PART. GROUPE</b>              | <b>85 337 595,07</b>            | <b>0,00</b>               | <b>3 109 268,47</b>           | <b>0,00</b> | <b>88 446 863,54</b>           | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                |
| <b>TOTAL AUTRES TITRES DE PART.</b>              | <b>86 387 146,93</b>            | <b>0,00</b>               | <b>3 109 268,47</b>           | <b>0,00</b> | <b>89 496 415,40</b>           | <b>125 190,27</b>           | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                | <b>125 190,27</b>          |
| <b>TOTAL TITRES DE PART.</b>                     | <b>96 645 864,01</b>            | <b>0,00</b>               | <b>3 118 887,47</b>           | <b>0,00</b> | <b>99 764 751,48</b>           | <b>135 597,61</b>           | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                | <b>135 597,61</b>          |
| <b>CREANCES RATTACHEES ET COMPTES BLOQUES</b>    |                                 |                           |                               |             |                                |                             |                           |                            |                            |
| 267420 COOP DE FINS                              | 30 489,80                       |                           |                               |             | 30 489,80                      | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| 267100 CREANCES RATTACHES ADVITAM PARTICIPATIONS | 134 975,44                      | 3 517 574,00              | 37 421 000,00                 |             | 34 038 401,44                  | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| 267100 CREANCES RATTACHES EXELIENCE              | 783 895,54                      |                           | 273 412,92                    |             | 1 057 308,46                   | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| 267120 SERVICES COOP DE France (267410)          | 2,03                            | 2,03                      |                               |             | 0,00                           | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| 267120 SICAE                                     | 1,10                            |                           |                               |             | 1,10                           | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| 267120 NORD CEREALES                             | 485 792,00                      |                           |                               |             | 485 792,00                     | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| 267120 SICALOG                                   | 195 449,37                      |                           |                               |             | 195 449,37                     | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| 267430 CREANCES RATTACHEES SENALIA               | 244 150,00                      | 41 136,00                 | 23 242,00                     |             | 226 256,00                     | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| 267400 GIE de la Capelette                       | 1 693 126,20                    | 273 960,61                | 237 028,44                    |             | 1 656 194,03                   | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| <b>TOTAL CREANCES RATTACHEES</b>                 | <b>3 567 881,48</b>             | <b>3 832 672,64</b>       | <b>37 954 683,36</b>          | <b>0,00</b> | <b>37 689 892,30</b>           | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                |
| <b>AUTRES TITRES IMMOBILISES (271800)</b>        |                                 |                           |                               |             |                                |                             |                           |                            |                            |
| 271800 TEREOS AGRO INDUSTRIE (TAI)               | 0,00                            |                           |                               |             | 0,00                           | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| <b>TOTAL AUTRES TITRES IMMOBILISES</b>           | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                |
| <b>PRETS</b>                                     |                                 |                           |                               |             |                                |                             |                           |                            |                            |
| 274300 LAUWERS D.                                | 20 000,00                       |                           |                               |             | 20 000,00                      | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| 274820 GE ALLIANCE EMPLOI QUATUOR                | 25 014,69                       |                           |                               |             | 25 014,69                      | 25 014,69                   |                           |                            | 25 014,69                  |
| 274870 LOGISTIC TRANS PORCS                      | 0,02                            |                           |                               |             | 0,02                           | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| <b>TOTAL PRETS</b>                               | <b>45 014,71</b>                | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b> | <b>45 014,71</b>               | <b>25 014,69</b>            | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                | <b>25 014,69</b>           |

## Synthèse des immobilisations financières

Déclaration au 30/06/2024

|                                         | Valeurs brutes<br>à l'ouverture | Cessions<br>de l'exercice | Acquisitions<br>de l'exercice | Virt.<br>+<br>- | Valeurs brutes<br>à la clôture | Provisions<br>à l'ouverture | Reprises<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Virt.<br>+<br>- | Provisions<br>à la clôture |
|-----------------------------------------|---------------------------------|---------------------------|-------------------------------|-----------------|--------------------------------|-----------------------------|---------------------------|----------------------------|-----------------|----------------------------|
| <b><u>DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS</u></b>  |                                 |                           |                               |                 |                                |                             |                           |                            |                 |                            |
| DEPOT CCPMA                             | 14 915,82                       |                           |                               |                 | 14 915,82                      | 14 915,82                   |                           |                            |                 | 14 915,82                  |
| DEPOT CAIS. ASSUR. ESTER COLZA          | 8 983,82                        |                           |                               |                 | 8 983,82                       | 8 983,82                    |                           |                            |                 | 8 983,82                   |
| DEPOT ELECTRICITE                       | 29 544,03                       |                           |                               |                 | 29 544,03                      | 29 544,03                   |                           |                            |                 | 29 544,03                  |
| DEPOT GAZ                               | 5 134,75                        |                           |                               |                 | 5 134,75                       | 5 134,75                    |                           |                            |                 | 5 134,75                   |
| CONS. MIN. ENVIRONT. NEUVILLE S/E       | 15 000,00                       |                           |                               |                 | 15 000,00                      | 15 000,00                   |                           |                            |                 | 15 000,00                  |
| DEPOT TRIB. COMMERCE AMIENS             | 6 029,94                        |                           |                               |                 | 6 029,94                       | 6 029,94                    |                           |                            |                 | 6 029,94                   |
| CONS. COUR D'APPEL DE DOUAI             | 2 000,00                        |                           |                               |                 | 2 000,00                       | 2 000,00                    |                           |                            |                 | 2 000,00                   |
| REPRISE ALITEAMS                        | 5 231,18                        | 5 231,18                  |                               |                 | 0,00                           |                             |                           |                            |                 |                            |
| CAUTION PLAINE EN FETE                  | 500,00                          |                           |                               |                 | 500,00                         |                             |                           |                            |                 |                            |
| BABILOU - DEPOT GARANTIE BERCEAU        | 4 200,00                        |                           |                               |                 | 4 200,00                       |                             |                           |                            |                 |                            |
| CHQ CAUTION LOCATION SALLE DE RADINGHEM | 120,00                          |                           |                               |                 | 120,00                         |                             |                           |                            |                 |                            |
| <b>TOTAL 275100</b>                     | <b>91 659,54</b>                | <b>5 231,18</b>           | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>     | <b>86 428,36</b>               | <b>81 608,36</b>            | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>     | <b>81 608,36</b>           |
| 275610 CEREMIS FDC                      | 1 125 341,05                    |                           | 112 783,00                    |                 | 1 238 124,05                   | 518 743,50                  |                           |                            |                 | 518 743,50                 |
| 275630 CEREMIS TRADING                  | 147 740,00                      | 28 779,41                 | 3 173,46                      |                 | 122 134,05                     | 69 000,00                   |                           |                            |                 | 69 000,00                  |
| <b>TOTAL DEPOTS ET CAUTIONNEM.</b>      | <b>1 364 740,59</b>             | <b>34 010,59</b>          | <b>115 956,46</b>             | <b>0,00</b>     | <b>1 446 686,46</b>            | <b>669 351,86</b>           | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>     | <b>669 351,86</b>          |
| <b>TOTAL GAL IMMOB. FIN.</b>            | <b>101 623 500,79</b>           | <b>3 866 683,23</b>       | <b>41 189 527,29</b>          | <b>0,00</b>     | <b>138 946 344,85</b>          | <b>829 964,16</b>           | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>     | <b>829 964,16</b>          |

# Engagements hors bilan 2023-2024

Déclaration au 30/06/2024

| Engagements donnés                                    | Bien concerné   | Société garantie     | Bénéficiaire          | Montant d'origine  | Montant résiduel   | Date d'échéance |
|-------------------------------------------------------|-----------------|----------------------|-----------------------|--------------------|--------------------|-----------------|
| <b>CAUTION / EMPRUNTS LMT</b>                         |                 |                      |                       | <b>28 459 963</b>  | <b>10 741 777</b>  |                 |
| - Caution sur emprunts long et moyen terme            |                 | GROUPE               | BANQUES               | 28 459 963         | 10 741 777         | 2029            |
| <b>CAUTION / CREDIT RENOUVELABLE</b>                  |                 |                      |                       | <b>35 000 000</b>  | <b>35 000 000</b>  |                 |
| - Crédit renouvelable                                 |                 | TERNOVEO             | CA Syndiqué           | 25 000 000         | 25 000 000         | 08/07/2024      |
| - Crédit renouvelable                                 |                 | VERTDIS              | CA Syndiqué           | 10 000 000         | 10 000 000         | 08/07/2024      |
| <b>CAUTION / CREDIT CEREALES</b>                      |                 |                      |                       | <b>150 000 000</b> | <b>11 900 000</b>  |                 |
| - Financement céréales                                |                 | TERNOVEO             | CMNE                  | 15 750 000         | 1 300 000          | 10/07/2024      |
| - Financement céréales                                |                 | TERNOVEO             | CE                    | 18 000 000         | 1 400 000          | 10/07/2024      |
| - Financement céréales                                |                 | TERNOVEO             | SGL                   | 27 750 000         | 2 200 000          | 10/07/2024      |
| - Financement céréales                                |                 | TERNOVEO             | LCL                   | 10 500 000         | 800 000            | 10/07/2024      |
| - Financement céréales                                |                 | TERNOVEO             | CIC                   | 21 750 000         | 1 700 000          | 10/07/2024      |
| - Financement céréales                                |                 | TERNOVEO             | CANDF                 | 56 250 000         | 4 500 000          | 10/07/2024      |
| <b>CAUTION / CREDIT BAUX-LOCATIONS</b>                |                 |                      |                       | <b>103 980</b>     | <b>103 980</b>     |                 |
| - LOYER                                               | GAUCHY          | VERTDIS              | CELIANE               | 103 980            | 103 980            | ANNUEL          |
| <b>CAUTION / AUTRES</b>                               |                 |                      |                       | <b>166 158 006</b> | <b>165 588 756</b> |                 |
| - Garantie 1 ère demande                              |                 | CASA                 | KUBOTA                | 80 000             | 80 000             | INDETERMINE     |
| - Garantie 1 ère demande                              |                 | SICALOG              | CA                    | 1 781 755          | 1 212 505          |                 |
| - Cautionnement simple                                |                 | INOXA                | CABP                  | 694 000            | 694 000            |                 |
| - Caution Solidaire                                   |                 | CEREMIS              | CA ILE DE France      | 17 359 883         | 17 359 883         |                 |
| - Caution Solidaire                                   |                 | CEREMIS              | CREDIT COOPERATIF     | 3 919 000          | 3 919 000          |                 |
| - Caution Solidaire                                   |                 | CEREMIS              | STE GENERALE          | 7 840 000          | 7 840 000          |                 |
| - Caution Solidaire                                   |                 | CEREMIS              | CE                    | 9 144 000          | 9 144 000          |                 |
| - Caution Solidaire                                   |                 | CEREMIS              | CA BRIE PICARDIE      | 5 225 000          | 5 225 000          |                 |
| - Caution Solidaire                                   |                 | EXELIENCE            | CIC NO                | 1 168 437          | 1 168 437          |                 |
| - Caution Solidaire                                   |                 | CEREMIS TRADING      | CARGILL               | 145 500            | 145 500            | INDETERMINE     |
| - Garantie Parentale                                  |                 | CEREMIS              | CACEIS                | 18 580 000         | 18 580 000         |                 |
| - Caution Solidaire s/Facilité de caisse              |                 | CEREMIS              | CIC EST               | 10 450 000         | 10 450 000         |                 |
| - Caution sur Engagement solidaire s/ facilité caisse |                 | CEREMIS TRADING      | CIC EST               | 443 000            | 443 000            | INDETERMINE     |
| - Caution sur Engagement solidaire                    |                 | VERHAEGHE            | AGCO DISTRIBUTION SAS | 2 000 000          | 2 000 000          | INDETERMINE     |
| - Hypothèques rechargeables credit renouvelable       |                 | GROUPE               | CREDIT SYNDIQUE       | 29 721 553         | 29 721 553         |                 |
| - Hypothèques rechargeables crédit découvert autorisé |                 | GROUPE               | CREDIT SYNDIQUE       | 8 105 878          | 8 105 878          |                 |
| - Hypothèques rechargeables crédit d'investissement   |                 | GROUPE               | CREDIT SYNDIQUE       | 49 500 000         | 49 500 000         |                 |
| <b>CAUTIONS DONNEES A DES ORGANISMES AGRICOLES</b>    |                 |                      |                       | <b>4 693 219</b>   | <b>4 693 219</b>   |                 |
| - Caution personnel et solidaire                      | SNO             | EXELIENCE            | CANDF                 | 4 693 219          | 4 693 219          |                 |
| <b>CONVENTION DE BLOCAGE C/C</b>                      |                 |                      |                       | <b>1 000 000</b>   | <b>1 000 000</b>   |                 |
| - Convention blocage de c/c                           | Prêt 1 368 000€ | ABBATOIR DE L' AISNE | CDN                   | 500 000            | 500 000            | 2029            |
| - Convention blocage de c/c                           | Prêt 624 000€   | ABBATOIR DE L' AISNE | CDN                   | 500 000            | 500 000            | 2029            |
| <b>TOTAL</b>                                          |                 |                      |                       | <b>385 415 168</b> | <b>229 027 732</b> |                 |

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

Date d'échéance

|             |
|-------------|
| INDETERMINE |
| INDETERMINE |

| Effectifs          | Personnel salarié | Personnel à disposition<br>de l'entreprise |
|--------------------|-------------------|--------------------------------------------|
| CADRES             | 97                |                                            |
| AGENTS DE MAITRISE | 149               |                                            |
| EMPLOYES           | 59                |                                            |
| OUVRIERS           | 127               |                                            |
| TOTAL              |                   | 432                                        |

---

## UNEAL

1, rue Marcel Leblanc  
62223 – SAINT LAURENT BLANGY

SIREN 385 110 234

---

## RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 juin 2024



FLANDRE COMMISSARIAT AUX COMPTES

117 rue Nationale  
59700 Marcq-en-Barœul

Commissaire aux comptes  
Membre de la Compagnie régionale de  
Douai



CMBA  
Montiel Laborde  
WALTER ALLINIAL

GMBA MONTIEL LABORDE

14 rue Portalis  
75008 Paris

Commissaire aux comptes  
Membre de la Compagnie régionale de Paris

## **RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

À l'assemblée générale de la Coopérative agricole UNEAL

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Coopérative agricole UNEAL relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

### **Fondement de l'opinion**

#### ***Référentiel d'audit***

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

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

#### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> juillet 2023 à la date d'émission de notre rapport.

### **Justification des appréciations**

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

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

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

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

### **Vérifications spécifiques**

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

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

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

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

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

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

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

### **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance,

sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre coopérative.

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

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

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

Paris et Marcq-en-Baroeul, le 29 octobre 2024

Les commissaires aux comptes

**FLANDRE COMMISSARIAT AUX  
COMPTES**  
117, rue Nationale  
59700 - MARCQ EN BAROEUL

**GMBA MONTIEL LABORDE**  
14, rue Portalis  
75008 - PARIS

Bastien LEGRAND

Mathieu ALBOUY



# **COOPERATIVE UNEAL**

**1 Rue MARCEL LEBLANC CS 50159**

**62054 SAINT LAURENT BLANGY cedex**

*Comptes au 30/06/2024*



# Comptes annuels

| Rubriques                                                   | Montant Brut       | Amort. Prov.       | 30/06/2024         | 30/06/2023         |
|-------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Capital souscrit non exigé (I)                              |                    |                    |                    |                    |
| Frais d'établissement (II)                                  |                    |                    |                    |                    |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                        |                    |                    |                    |                    |
| Frais de développement                                      |                    |                    |                    |                    |
| Concessions, brevets et droits similaires                   | 9 382 376          | 8 570 692          | 811 685            | 1 243 081          |
| Indemnités de non-rétablissement                            |                    |                    |                    |                    |
| Autres immobilisations incorporelles                        |                    |                    |                    |                    |
| Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes |                    |                    |                    |                    |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                          |                    |                    |                    |                    |
| Terrains                                                    | 44 471 055         | 17 839 962         | 26 631 094         | 27 796 670         |
| Constructions                                               | 130 533 087        | 88 450 040         | 42 083 047         | 42 315 250         |
| Installations techniques, matériel, outillage               | 62 157 916         | 44 890 634         | 17 267 282         | 17 426 037         |
| Autres immobilisations corporelles                          | 28 665 845         | 21 702 606         | 6 963 239          | 6 397 380          |
| Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes   | 2 370 559          |                    | 2 370 559          | 937 888            |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (1)</b>                      |                    |                    |                    |                    |
| Participations à des organismes coopératifs agricoles       | 10 268 336         | 10 407             | 10 257 929         | 10 248 310         |
| Autres participations                                       | 89 496 415         | 135 598            | 89 371 225         | 86 261 957         |
| Créances rattachées à des participations                    | 37 689 892         |                    | 37 689 892         | 3 567 881          |
| Autres titres immobilisés                                   |                    |                    |                    |                    |
| Prêts                                                       | 45 015             | 25 015             | 20 000             | 20 000             |
| Autres immobilisations financières                          | 1 446 686          | 669 352            | 777 335            | 695 389            |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE (III)</b>                         | <b>416 527 184</b> | <b>182 283 899</b> | <b>234 243 286</b> | <b>197 029 372</b> |
| (1) Dont à moins d'un an                                    |                    |                    | 6 474 845,37       | 0                  |
| <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                                   |                    |                    |                    |                    |
| Matières premières, approvisionnements                      | 263 152            |                    | 263 152            | 166 662            |
| En-cours de production                                      |                    |                    |                    |                    |
| Produits finis                                              |                    |                    |                    |                    |
| Marchandises                                                | 53 350 983         | 270 336            | 53 080 647         | 49 567 249         |
| <b>CREANCES (2)</b>                                         |                    |                    |                    |                    |
| Avances, acomptes versés sur commandes et apports           | 0                  | 0                  |                    | 0                  |
| Créances Associés Coopérateurs et comptes rattachées        | 51 179 237         | 5 473 033          | 45 706 204         | 43 605 910         |
| Créances clients et comptes rattachés                       | 25 551 525         | 708 908            | 24 842 616         | 28 841 115         |
| Autres créances                                             | 136 909 146        |                    | 136 909 146        | 204 178 999        |
| Charges constatées d'avance                                 | 1 978 631          |                    | 1 978 631          | 1 577 016          |
| Valeurs mobilières de placement                             |                    |                    |                    |                    |
| Instruments financiers à terme et jetons détenus            |                    |                    |                    |                    |
| Disponibilités                                              | 8 125 173          |                    | 8 125 173          | 19 184 146         |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)</b>                           | <b>277 357 847</b> | <b>6 452 277</b>   | <b>270 905 570</b> | <b>347 121 097</b> |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler (V)                    | 2 747 410          |                    | 2 747 410          | 643 005            |
| Primes de remboursement des obligations (VI)                |                    |                    |                    |                    |
| Ecarts de conversion actif (VI)                             |                    |                    |                    |                    |
| <b>TOTAL GENERAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V+VI)</b>          | <b>696 632 441</b> | <b>188 736 175</b> | <b>507 896 266</b> | <b>544 793 474</b> |
| (2) Dont à moins d'un an                                    |                    |                    | 209 436 598        | 278 203 040        |

| Rubriques                                                                        | 30/06/2024         | 30/06/2023         |
|----------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Capital social ou individuel ( dont versé : 20 738 010 )                         | 20 738 010         | 20 329 958         |
| Droits d'entrée                                                                  | 23 794             | 23 794             |
| Ecart de réévaluation ( dont écart d'équivalence : )                             | 4 318 389          | 4 318 389          |
| <b>RESERVES</b>                                                                  |                    |                    |
| Réserve Légale                                                                   | 20 329 958         | 20 096 604         |
| Réserves Indisponibles                                                           |                    |                    |
| - provenant des subventions                                                      | 7 391 155          | 7 391 155          |
| - provenant des opérations avec des tiers non associés                           | 4 038 760          | 3 423 597          |
| - provenant des dévolutions                                                      | 822 849            | 822 849            |
| Réserves statutaires ou contractuelles                                           | 3 365 185          | 3 365 185          |
| Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours )                       | 19 528 938         | 19 528 938         |
| Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes )                         | 96 088 810         | 84 655 114         |
| Report pour parfaire l'intérêt servi aux parts sociales                          | 861 325            | 861 325            |
| Report pour ristournes éventuelles                                               |                    |                    |
| Report à nouveau débiteur                                                        |                    |                    |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédent ou déficit)</b>                              | <b>5 063 533</b>   | <b>15 287 310</b>  |
| Subventions d'investissement                                                     | 23 248             | 29 188             |
| Provisions réglementées                                                          |                    |                    |
| <b>TOTAL DES CAPITAUX PROPRES (I)</b>                                            | <b>182 593 952</b> | <b>180 133 405</b> |
| Produits des émissions de titres participatifs                                   |                    |                    |
| Avances conditionnées                                                            |                    |                    |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                                      |                    |                    |
| Provisions pour risques                                                          | 2 782 564          | 1 773 981          |
| Provisions pour charges                                                          | 2 955 352          | 3 143 475          |
| <b>TOTAL DES PROVISIONS (II)</b>                                                 | <b>5 737 915</b>   | <b>4 917 455</b>   |
| Emprunts obligataires convertibles                                               |                    |                    |
| Autres emprunts obligataires                                                     |                    |                    |
| Emprunts et Dettes coopératifs                                                   |                    |                    |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                           | 191 056 756        | 234 203 493        |
| Emprunts et dettes financières divers (2)                                        | 3 721              | 3 721              |
| Instruments financiers à terme                                                   |                    |                    |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                 | 514                |                    |
| Dettes associés coopérateurs et comptes rattachés                                | 48 640 659         | 56 517 366         |
| Caisse de péréquation, de compensations et autres caisses                        |                    |                    |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                         | 40 052 810         | 44 181 932         |
| Dettes fiscales et sociales                                                      | 23 346 418         | 14 571 890         |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                  | 3 083 416          |                    |
| Autres dettes                                                                    | 13 289 075         | 10 131 266         |
| Produits constatés d'avance                                                      | 91 031             | 132 947            |
| <b>TOTAL DES DETTES (III)</b>                                                    | <b>319 564 399</b> | <b>359 742 613</b> |
| Ecarts de conversion passif (IV)                                                 |                    |                    |
| <b>TOTAL GENERAL DU PASSIF (I+II+III+IV)</b>                                     | <b>507 896 266</b> | <b>544 793 474</b> |
| (1) Dont à plus d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)  | 139 200 712        | 26 459 643         |
| (1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours) | 180 363 172        | 333 343 579        |
| (2) Dont emprunts participatifs                                                  |                    |                    |

# Compte de résultat Coopérative (1)

Déclaration au 30/06/2024

| Rubriques                                                             | 30/06/2024         | 30/06/2023         |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                                        |                    |                    |
| Ventes et Cessions de marchandises                                    | 654 494 015        | 845 558 215        |
| Production vendue et cédée                                            |                    |                    |
| Fourniture de services                                                | 18 629 162         | 17 816 660         |
| Produits des activités annexes                                        |                    |                    |
| <b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>                                       | <b>673 123 177</b> | <b>863 374 875</b> |
| dont à l'Exportation                                                  |                    |                    |
| Production stockée                                                    |                    |                    |
| Production immobilisée                                                |                    |                    |
| Subventions d'exploitation                                            | 233 011            | 248 854            |
| Reprises sur amortissement, dépréciations et provisions,              | 3 579 447          | 352 772            |
| Transferts de charges                                                 | 446 958            | 1 538 664          |
| Autres produits                                                       | 2 898 974          | 3 589 789          |
| <b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>                          | <b>680 281 567</b> | <b>869 104 952</b> |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>                                         |                    |                    |
| Apports et Achats de marchandises                                     | 573 741 127        | 750 310 802        |
| Variation de stock de marchandises                                    | (216 194)          | 9 447 824          |
| Achats de matières premières                                          | 438 192            | 406 812            |
| Variation de stock de matières premières                              | (96 490)           | 124 281            |
| Autres achats et charges externes (1)                                 | 54 033 305         | 50 755 309         |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                 | 5 103 526          | 4 981 307          |
| Salaires                                                              | 19 167 990         | 18 204 084         |
| Charges sociales                                                      | 7 663 393          | 7 342 696          |
| <b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>                                       |                    |                    |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                    | 8 982 548          | 8 983 598          |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                     |                    |                    |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                     | 1 151 593          | 3 259 117          |
| Dotations aux provisions                                              | 603 218            | 40 991             |
| Autres charges                                                        | 370 002            | 294 677            |
| <b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>                          | <b>670 942 209</b> | <b>854 151 500</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)</b>                             | <b>9 339 358</b>   | <b>14 953 453</b>  |
| (1) Y compris                                                         |                    |                    |
| - Redevances de crédit bail mobilier                                  |                    |                    |
| - Redevances de crédit bail immobilier                                |                    |                    |
| <b>QUOTE PART SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN</b>                     |                    |                    |
| Excédent transférée (III)                                             | 876                | 12 490             |
| Perte transférée (IV)                                                 |                    | 370 758            |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                                            |                    |                    |
| De participations à des organismes coopératifs agricoles              |                    |                    |
| De participations (2)                                                 | 686 155            | 480 204            |
| Des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)   | 20 268             | 10 295             |
| Autres intérêts et produits assimilés (2)                             | 13 674 486         | 5 758 424          |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges       |                    | 53 827             |
| Différences positives de change                                       |                    |                    |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement         |                    |                    |
| <b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>                              | <b>14 380 909</b>  | <b>6 302 749</b>   |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>                                            |                    |                    |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions | 403 022            |                    |
| Intérêts et charges assimilées (3)                                    | 18 616 089         | 9 014 625          |
| Différences négatives de change                                       |                    |                    |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement        |                    |                    |
| <b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)</b>                             | <b>19 019 111</b>  | <b>9 014 625</b>   |
| <b>RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)</b>                                  | <b>(4 638 201)</b> | <b>(2 711 876)</b> |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I)-(II)+(III)+(IV)+(V)-(VI)</b>     | <b>4 702 033</b>   | <b>11 883 309</b>  |
| - (2) dont Produits concernant les entités liées                      | 10 777 441         | 3 493 034          |
| - (3) dont Intérêts concernant les entités liées                      | 1 371 035          | 67 814             |

## Compte de résultat Coopérative (2)

Déclaration au 30/06/2024

| Rubriques                                                                 | 30/06/2024         | 30/06/2023         |
|---------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                                             |                    |                    |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                          | 1 273 759          | 22 145             |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                          | 1 677 563          | 8 474 269          |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges           | 708 339            | 4 318 639          |
| <b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (IX)</b>                              | <b>3 659 661</b>   | <b>12 815 053</b>  |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                                            |                    |                    |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                         | 225 175            | 107 334            |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                         | 2 291 316          | 7 828 053          |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions | 925 581            | 709 900            |
| <b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (X)</b>                              | <b>3 442 072</b>   | <b>8 645 287</b>   |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (IX)-(X)</b>                                     | <b>217 589</b>     | <b>4 169 766</b>   |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise                  | (291 129)          | 384 039            |
| Impôts sur les bénéfices                                                  | 147 219            | 381 726            |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+(X))</b>                               | <b>698 323 014</b> | <b>888 235 244</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+X+XI+XII)</b>                         | <b>693 259 481</b> | <b>872 947 934</b> |
| <b>EXCEDENT OU PERTE</b>                                                  | <b>5 063 533</b>   | <b>15 287 310</b>  |

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

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

L'exercice d'une durée de 12 mois recouvre la période du 1<sup>er</sup> Juillet 2023 au 30 Juin 2024.

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

### **1) IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES**

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

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

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

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

Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants :

#### IMMOBILISATIONS

#### AMORTISSEMENTS POUR DEPRECIATION

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

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

## **2) IMMOBILISATIONS FINANCIERES**

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

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

## **3) STOCKS**

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

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

Les stocks céréales ont été valorisés au prix de vente pour les quantités facturées jusqu'au 31/07/2024, les majorations du 30/06/2024 y ont été ajoutées. Le solde non facturé a été valorisé au prix moyen d'achat de la récolte 2023 de l'espèce concernée.

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

## **4) CREANCES ET DETTES**

Les créances et dettes sont évaluées pour leur valeur nominale.

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

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

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

### **5) DISPONIBILITES**

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

### **6) CAPITAL SOCIAL**

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

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

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

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

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

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

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

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

Au 30 juin 2024, le capital social de 20 738 010 euros est composé de 10 369 005 parts d'une valeur nominale de 2 euros.

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

## **7) INDEMNITES DE DEPART EN RETRAITE**

Conformément aux dispositions de la convention collective 5 branches pour le calcul des droits acquis (Article 6 de l'accord du 10 septembre 1977 - indemnité légale), la méthode rétrospective des unités de crédit projetées préconisée par la norme comptable IAS n°19 est retenue pour le calcul de l'IFC. Le passif social au titre de l'IDR est de 2 513 176 € au 30 juin 2024.

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

### ***HYPOTHESES***

***AU 30/06/2024***

- |                                        |                                                                                                     |
|----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| - Espérance de vie :                   | - Tables de mortalité actualisées (base de données INSEE).                                          |
| - Age de départ à la retraite :        | - 65 ans, même si la possibilité de travailler jusque 70 ans est laissée à la volonté du salarié.   |
| - Taux d'actualisation :               | - taux IBOXX de 3.70 % au 30/06/2024.                                                               |
| - Taux de turn-over:                   | - Selon particularités des sociétés du groupe ou coopérative et sur une période de 5 ans glissants. |
| - Taux de revalorisation des salaires: | - Selon évolutions des salaires des sociétés du groupe ou de la coopérative, 1,65%.                 |

## **8) INDEMNITES MEDAILLE DU TRAVAIL**

La prime allouée, au titre de la médaille du travail, en fonction des montants fixés par l'accord de la convention collective, est calculée par salarié à partir du nombre d'années de carrière requis (20, 30, 35 et 40 ans) et au prorata du temps de présence effectif dans notre coopérative. Le montant de la provision pour médaille du travail est 221 103 € au 30/06/2024.

## **9) EFFECTIF MOYEN**

L'effectif moyen a été de 365 personnes en ETP pour les CDI et 67 personnes en ETP pour les CDD.

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

MOYENNE EXERCICE

|                    |            |
|--------------------|------------|
| CADRES             | 95         |
| AGENTS DE MAITRISE | 148        |
| EMPLOYES           | 19         |
| OUVRIERS           | <u>103</u> |
|                    | <b>365</b> |

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

MOYENNE EXERCICE

|                    |           |
|--------------------|-----------|
| CADRES             | 2         |
| AGENTS DE MAITRISE | 1         |
| EMPLOYES           | 40        |
| OUVRIERS           | <u>24</u> |
|                    | <b>67</b> |

***10) CHANGEMENTS DE METHODE D'EVALUATION***

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

***11) CHANGEMENTS D'ESTIMATION***

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

***12) SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT***

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

***13) FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE***

• **Point sur l'activité :**

La récolte 2023 s'est déroulée en deux temps à cause d'une météo difficile et à été marquée par son hétérogénéité. La surface de collecte est globalement identique mais avec des rendements en baisse.

La récolte totale s'est élevée à 1 205 600 tonnes, en baisse de 5% par rapport à la collecte 2022 dont 40% en prix de campagne et 60% en prix ferme. La marque unitaire avant transport est restée stable dans un contexte de hausse des charges pour la coopérative.

• **Point sur le financement :**

La coopérative UNEAL a souscrit de nouveaux emprunts bancaires pour un montant de 9,7 M€ et un nouveau plan de financement du groupe ADVITAM avec les partenaires financiers a été conclu en juillet 2023 en 2 volets :

• **CONTRAT POUR L'ESCOMPTE DE BILLETS A ORDRE :**

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

• **CONTRAT DE CREDITS :**

Il prévoit des montants maximum des opérations de financement :

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

• **CONTRAT PGE :**

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

D'autre-part, parallèlement à ces opérations, les emprunts à long et moyen terme ont été remboursés par anticipation pour 31 235 K€ en juillet 2023.

En complément, le 31/07/2023, dans le cadre du refinancement du plan quinquennal du groupe ADVITAM, la coopérative UNEAL a consenti un emprunt de 37 421 K€ remboursable en 5 ans à sa filiale Advitam Participations.

• **Point sur les participations :**

La coopérative UNEAL a acquis des titres ADVITAM PARTICIPATIONS pour un montant total de 3 109 K€. Aucune cession n'a été effectuée.

• **Autres informations :**

#### Analyse des variations des transferts de charge (K€)

| Type de transfert de charge | 30/06/2024 | 30/06/2023   | Variations    |
|-----------------------------|------------|--------------|---------------|
| Exploitations diverses      |            | 643          | -643          |
| Remboursement d'assurance   | 86         | 133          | -47           |
| Remboursement AGEFOS/OPCALI | 4          | 24           | -20           |
| Charges de personnel        | 357        | 738          | -382          |
| <b>TOTAL (en K€)</b>        | <b>447</b> | <b>1 539</b> | <b>-1 092</b> |

#### Analyse de la variation des stocks (K€)

| Catégorie                      | 30/06/2024    | 30/06/2023    | Variations |
|--------------------------------|---------------|---------------|------------|
| Fournitures consommables       | 263           | 167           | 96         |
| Marchandises céréales          | 19 060        | 12 340        | 6 720      |
| Animaux vivants                | 103           | 66            | 37         |
| Marchandises approvisionnement | 34 188        | 40 730        | -6 542     |
| <b>TOTAL (en K€)</b>           | <b>53 614</b> | <b>53 302</b> | <b>311</b> |

#### Analyse de la dépréciation des stocks (K€)

| Catégorie                         | 30/06/2024 | 30/06/2023   | Variations    |
|-----------------------------------|------------|--------------|---------------|
| Marchandises et approvisionnement | 270        | 2 348        | -2 078        |
| Fournitures consommables          |            | 170          | -170          |
| Marchandises céréales             |            | 1 050        | -1 050        |
| <b>TOTAL (en K€)</b>              | <b>270</b> | <b>3 568</b> | <b>-3 298</b> |

### 14) PROVISIONS

Au 30 juin 2024, le montant des provisions, concernant les remises en état de site, a été ajusté, par une dotation de 305 K€ et une reprise de 149 K€. Le montant total au 30 juin 2024 est de 1 032 K€.

En Production animale, la provision pour se couvrir du risque sur la commercialisation des dindes et poulets a fait l'objet d'une dotation complémentaire sur l'exercice d'un montant de 303 K€. Cette provision ressort donc à 324 K€ au 30 juin 2024.

Le montant de la provision sur l'état de la structure béton des silos datant des années 1960 s'élève à 876 K€ au 30 juin 2024 (idem à N-1).

La provision pour dynamisation du Groupe Advitam s'élevant à 710 K€ au 30 juin 2023, a fait l'objet d'une variation de -489 K€ pour s'élever à 221 K€ au 30 juin 2024.

L'exercice clos au 30 juin 2024 a été marqué par la constatation de deux nouvelles provisions suivantes:

- Provision pour congés payés sur arrêts maladie pour 105 K€
- Provision pour pénalité paiement tardif de la TVA pour 445 K€

### 15) CONSOLIDATION

La coopérative UNEAL établit des comptes consolidés.

#### 16) ENTREPRISES LIEES

La coopérative UNEAL n'a pas effectué, dans l'exercice 2023/2024, d'opération non courante avec ses filiales.

#### 17) ACTIVITE TIERS NON ASSOCIES ET AUTRE

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

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

Le résultat net des opérations avec les tiers non associés est de 152 633,56 €.

Le résultat net des autres activités est de 742 000,01 €.

#### 18) INDEMNITES ADMINISTRATEURS

Les indemnités allouées aux membres du Conseil d'Administration ont été comptabilisées pour un montant de 170 091,32 €. Le montant global maximum autorisé par l'assemblée générale est de 250 000 €.

#### 19) SUBVENTIONS PUBLIQUES

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

| Origine de la subvention | Date obtention              | Montant initial solde du compte 138000 | Modalités de reprise en résultat   | Quote part virée au Résultat | Cumul des reprises solde 139800 | Montant restant  |
|--------------------------|-----------------------------|----------------------------------------|------------------------------------|------------------------------|---------------------------------|------------------|
| EDF                      | 31/05/2015                  | 38 000,00                              | Selon dsurée amortissement du bien | 1 900,00                     | 18 958,40                       | 19 041,60        |
| EDF                      | 29/01/2016<br>et 23/03/2016 | 40 406,00                              | Selon dsurée amortissement du bien | 4 040,60                     | 36 199,80                       | 4 206,20         |
| <b>TOTAL</b>             |                             | <b>78 406,00</b>                       |                                    | <b>5 940,60</b>              | <b>55 158,20</b>                | <b>23 247,80</b> |

#### 19) EVENEMENTS POST CLOTURE

• **Prise de participations :**

L'Assemblée Générale Extraordinaire du 30/09/2024 a validé la conversion des ORA 2019 au niveau d'ADVITAM PARTICIPATIONS, inscrites à son bilan au 30/06/2024 pour un montant de 10,9 M€ en actions au capital par la création de 196 835 actions.

UNEAL a racheté ces nouvelles actions créées par ADVITAM PARTICIPATIONS auprès des financiers pour 12,2 M€, augmentant ainsi sa détention sur ADVITAM PARTICIPATIONS pour atteindre 89,45% au 30/09/2024 contre 88,60% au 30/06/2024.

• **Activité 24-25 :**

La récolte 2024 en date du 30/09/2024 s'élève à environ 0.8 MT soit 27% de moins par rapport à l'année précédente.

Il est à noter un bon démarrage de l'activité santé des plantes dû à des conditions météorologiques difficiles (pression maladie élevée sur l'été 2024).

# Informations bilan et résultat

| Rubriques                                            | Début d'exercice   | Réévaluation | Acquisit., apports |
|------------------------------------------------------|--------------------|--------------|--------------------|
| <b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT</b>     |                    |              |                    |
| <b>AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b> | 9 382 376          |              |                    |
| Terrains                                             | 44 099 688         |              | 1 183 406          |
| <b>Dont composants</b>                               |                    |              |                    |
| Constructions sur sol propre                         | 92 602 526         |              | 2 110 514          |
| Constructions sur sol d'autrui                       | 6 872 887          |              |                    |
| Const. Install. générales, agenc., aménag.           | 28 457 022         |              | 833 067            |
| Install. techniques, matériel et outillage ind.      | 60 062 204         |              | 2 304 482          |
| Installations générales, agenc., aménag.             | 15 658 417         |              | 467 777            |
| Matériel de transport                                | 9 881 500          |              | 1 565 398          |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier           | 1 668 059          |              | 6 361              |
| Emballages récupérables et divers                    |                    |              |                    |
| Immobilisations corporelles en cours                 | 937 888            |              | 4 240 449          |
| Avances et acomptes                                  | 119 530            |              | 732 561            |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                   | <b>260 359 725</b> |              | <b>13 444 015</b>  |
| Participations évaluées par mise en équivalence      |                    |              |                    |
| Autres participations                                | 100 213 745        |              | 40 539 887         |
| Autres titres immobilisés                            |                    |              |                    |
| Prêts et autres immobilisations financières          | 1 409 755          |              | 81 945             |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>                   | <b>101 623 500</b> |              | <b>40 621 832</b>  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                 | <b>371 365 602</b> |              | <b>54 065 847</b>  |

| Rubriques                                        | Virement         | Cession          | Fin d'exercice     | Valeur d'origine |
|--------------------------------------------------|------------------|------------------|--------------------|------------------|
| <b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT</b>    |                  |                  |                    |                  |
| <b>AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES</b>        |                  |                  | 9 382 376          |                  |
| Terrains                                         |                  | 812 038          | 44 471 055         |                  |
| Constructions sur sol propre                     |                  | 108 296          | 94 604 744         |                  |
| Constructions sur sol d'autrui                   |                  |                  | 6 872 887          |                  |
| Constructions, installations générales, agenc.   |                  | 234 633          | 29 055 455         |                  |
| Installations techn.,matériel et outillages ind. |                  | 208 770          | 62 157 916         |                  |
| Installations générales, agencements divers      |                  | 39 515           | 16 086 679         |                  |
| Matériel de transport                            |                  | 538 191          | 10 908 706         |                  |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier       |                  | 3 961            | 1 670 459          |                  |
| Emballages récupérables et divers                |                  |                  |                    |                  |
| Immobilisations corporelles en cours             | 3 343 419        | 58 873           | 1 776 044          |                  |
| Avances et acomptes                              | 257 022          | 554              | 594 514            |                  |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>               | <b>3 600 441</b> | <b>2 004 835</b> | <b>268 198 463</b> |                  |
| Participations évaluées par mise équivalence     |                  |                  |                    |                  |
| Autres participations                            |                  | 3 298 988        | 137 454 643        |                  |
| Autres titres immobilisés                        |                  |                  |                    |                  |
| Prêts et autres immobilisations financières      |                  |                  | 1 491 701          |                  |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>               |                  | <b>3 298 987</b> | <b>138 946 344</b> |                  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                             | <b>3 600 441</b> | <b>5 303 823</b> | <b>416 527 184</b> |                  |

| Rubriques                                                   | Début d'exercice   | Dotations        | Reprises         | Fin d'exercice     |
|-------------------------------------------------------------|--------------------|------------------|------------------|--------------------|
| Frais d'établissements et développement                     |                    |                  |                  |                    |
| Fonds commercial                                            |                    |                  |                  |                    |
| Autres immobilisations incorporelles                        | 8 139 295          | 431 396          |                  | 8 570 691          |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                        | <b>8 139 295</b>   | <b>431 396</b>   |                  | <b>8 570 691</b>   |
| Terrains                                                    | 16 303 018         | 1 562 698        | 25 754           | 17 839 961         |
| Constructions sur sol propre                                | 62 911 801         | 2 013 977        | 105 266          | 64 820 511         |
| Constructions sur sol d'autrui                              | 6 692 948          | 34 902           |                  | 6 727 851          |
| Constructions installations générales,agenc.,aménag.        | 16 012 436         | 1 100 935        | 211 694          | 16 901 677         |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 42 636 167         | 2 463 175        | 208 708          | 44 890 634         |
| Installations générales, agenc. et aménag. divers           | 12 650 619         | 351 042          | 39 514           | 12 962 147         |
| Matériel de transport                                       | 6 709 148          | 975 444          | 439 980          | 7 244 612          |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier                | 1 450 829          | 48 979           | 3 961            | 1 495 846          |
| Emballages récupérables, divers                             |                    |                  |                  |                    |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                          | <b>165 366 970</b> | <b>8 551 152</b> | <b>1 034 880</b> | <b>172 883 242</b> |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                        | <b>173 506 266</b> | <b>8 982 548</b> | <b>1 034 880</b> | <b>181 453 934</b> |

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

Frais établis.  
Fonds Cial  
Autres. INC.

#### INCORPOREL.

Terrains  
Construct.  
- sol propre  
- sol autrui  
- installations  
Install. Tech.  
Install. Gén.  
Mat. Transp.  
Mat bureau  
Embal récup.

#### CORPOREL.

Acquis. titre

TOTAL

| Charges réparties sur plusieurs exercices | Début d'exercice | Augmentations | Dotations | Fin d'exercice |
|-------------------------------------------|------------------|---------------|-----------|----------------|
| Frais d'émission d'emprunts à étaler      | 643 005          | 2 507 427     | 403 021   | 2 747 410      |
| Primes de remboursement des obligations   |                  |               |           |                |

| Rubriques                                | Début d'exercice | Dotations | Reprises | Fin d'exercice |
|------------------------------------------|------------------|-----------|----------|----------------|
| Provisions gisements miniers, pétroliers |                  |           |          |                |
| Provisions pour investissement           |                  |           |          |                |
| Provisions pour hausse des prix          |                  |           |          |                |
| Amortissements dérogatoires              |                  |           |          |                |
| Dont majorations exceptionnelles de 30 % |                  |           |          |                |
| Provisions pour prêts d'installation     |                  |           |          |                |
| Autres provisions réglementées           |                  |           |          |                |

#### PROVISIONS REGLEMENTEES

|                                                  |                  |                  |                |                  |
|--------------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| Provisions pour litiges                          |                  | 104 956          |                | 104 956          |
| Provisions pour garanties données aux clients    |                  |                  |                |                  |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme       |                  |                  |                |                  |
| Provisions pour amendes et pénalités             |                  |                  |                |                  |
| Provisions pour pertes de change                 |                  |                  |                |                  |
| Provisions pour pensions, obligations similaires | 2 433 574        | 300 705          |                | 2 734 279        |
| Provisions pour impôts                           |                  |                  |                |                  |
| Provisions pour renouvellement immobilisations   |                  |                  |                |                  |
| Provisions pour gros entretiens, grandes révis.  |                  |                  |                |                  |
| Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer |                  |                  |                |                  |
| Autres provisions pour risques et charges        | 2 483 880        | 1 123 138        | 708 338        | 2 898 679        |
| <b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>             | <b>4 917 455</b> | <b>1 528 799</b> | <b>708 338</b> | <b>5 737 915</b> |

|                                             |           |         |           |           |
|---------------------------------------------|-----------|---------|-----------|-----------|
| Dépréciations immobilisations incorporelles |           |         |           |           |
| Dépréciations immobilisations corporelles   |           |         |           |           |
| Dépréciations titres mis en équivalence     |           |         |           |           |
| Dépréciations titres de participation       | 135 597   |         |           | 135 597   |
| Dépréciations autres immobilis. financières | 694 366   |         |           | 694 366   |
| Dépréciations stocks et en cours            | 3 567 543 | 270 336 | 3 567 543 | 270 335   |
| Dépréciations comptes clients               | 5 312 586 | 881 257 | 11 903    | 6 181 940 |
| Autres dépréciations                        |           |         |           |           |

|                      |                   |                  |                  |                   |
|----------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| <b>DEPRECIATIONS</b> | <b>9 710 094</b>  | <b>1 151 593</b> | <b>3 579 446</b> | <b>7 282 240</b>  |
| <b>TOTAL GENERAL</b> | <b>14 627 549</b> | <b>2 680 392</b> | <b>4 287 785</b> | <b>13 020 156</b> |

|                                                                       |           |           |  |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|--|
| Dotations et reprises d'exploitation                                  | 1 754 811 | 3 579 446 |  |
| Dotations et reprises financières                                     |           |           |  |
| Dotations et reprises exceptionnelles                                 | 925 581   | 708 339   |  |
| Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice |           |           |  |

## Détail provisions risques et charges

Déclaration au 30/06/2024

|                                          | PROVISIONS<br>au<br>30-juin-24 | PROVISIONS<br>au<br>30-juin-23 |
|------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>     |                                |                                |
| <b><u>RISQUES</u></b>                    |                                |                                |
| Prov. Analyse Etat Structure Béton Silos | 876 391                        | 876 391                        |
| Prov. Risques Prud'hommaux               | -                              | -                              |
| Prov. Congés payés sur arrêts maladie    | 104 956                        | -                              |
| Prov. Démolition                         | 1 032 030                      | 876 050                        |
| Prov. Production Animale                 | 324 052                        | 21 540                         |
| Prov. Pénalité retard paiement TVA       | 445 134                        | -                              |
| <b><u>CHARGES</u></b>                    |                                |                                |
| Prov. Pensions engagements similaires    | 2 734 279                      | 2 433 575                      |
| Prov. Dynaminsation du Groupe Advitam    | 221 072                        | 709 900                        |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                     | <b>5 737 914</b>               | <b>4 917 456</b>               |

| ETAT DES CREANCES                                                       | Montant brut       | 1 an au plus       | plus d'un an      |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| Créances rattachées à des participations                                | 37 689 892         | 6 929 830          | 30 760 062        |
| Prêts                                                                   | 45 014             | 45 014             |                   |
| Autres immobilisations financières                                      | 1 446 686          |                    | 1 446 686         |
| Clients douteux ou litigieux                                            | 277 688            | 277 688            |                   |
| Autres créances clients                                                 | 76 453 072         | 76 453 072         |                   |
| Créance représentative de titres prêtés                                 |                    |                    |                   |
| Personnel et comptes rattachés                                          | 939 627            | 939 627            |                   |
| Sécurité Sociale et autres organismes sociaux                           | 734 704            | 734 704            |                   |
| Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices                    | 234 433            | 234 433            |                   |
| Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée                 | 4 462 396          | 4 462 396          |                   |
| Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés | 291 841            | 291 841            |                   |
| Etat, autres collectivités : créances diverses                          |                    |                    |                   |
| Groupe et associés                                                      | 106 395 718        | 106 395 718        |                   |
| Débiteurs divers                                                        | 23 850 424         | 23 850 424         |                   |
| Charges constatées d'avance                                             | 1 978 631          | 1 978 631          |                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                    | <b>254 800 131</b> | <b>222 593 383</b> | <b>32 206 748</b> |

Montant des prêts accordés en cours d'exercice

Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

Prêts et avances consentis aux associés

| ETAT DES DETTES                                 | Montant brut       | 1 an au plus       | plus d'1 an,-5 ans | plus de 5 ans    |
|-------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| Emprunts obligataires convertibles              |                    |                    |                    |                  |
| Autres emprunts obligataires                    |                    |                    |                    |                  |
| Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine   | 43 577 769         | 43 577 769         |                    |                  |
| Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine   | 147 478 986        | 15 186 944         | 129 103 947        | 3 188 095        |
| Emprunts et dettes financières divers           | 3 720              | 3 720              |                    |                  |
| Fournisseurs et comptes rattachés               | 40 052 809         | 40 052 809         |                    |                  |
| Personnel et comptes rattachés                  | 7 131 235          | 7 131 235          |                    |                  |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux   | 5 229 536          | 5 229 536          |                    |                  |
| Etat : impôt sur les bénéfices                  |                    |                    |                    |                  |
| Etat : taxe sur la valeur ajoutée               | 10 116 379         | 3 207 709          | 6 908 670          |                  |
| Etat : obligations cautionnées                  |                    |                    |                    |                  |
| Etat : autres impôts, taxes et assimilés        | 869 265            | 869 265            |                    |                  |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 3 083 416          | 3 083 416          |                    |                  |
| Groupe et associés                              | 5 484 762          | 5 484 762          |                    |                  |
| Autres dettes                                   | 56 445 484         | 56 445 484         |                    |                  |
| Dettes représentatives de titres empruntés      |                    |                    |                    |                  |
| Produits constatés d'avance                     | 91 030             | 91 030             |                    |                  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                            | <b>319 564 398</b> | <b>180 363 686</b> | <b>136 012 617</b> | <b>3 188 095</b> |

Emprunts souscrits en cours d'exercice 159 700 000

Emprunts remboursés en cours d'exercice 48 041 875

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

| Compte                                    | Libellé                        | 30/06/2024           | 30/06/2023           | Ecart                |
|-------------------------------------------|--------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>PRODUITS A RECEVOIR</b>                |                                |                      |                      |                      |
| <b>CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>       |                                |                      |                      |                      |
| 418100000                                 | CLIENTS FACTURES A ETABLIR     | 8 608 934,49         | 5 681 532,00         | 2 927 402,49         |
| 418101000108                              | CLIENTS GROUPE FACT. A ETABLIR | 15 600,00            | 40 358,40            | -24 758,40           |
| 418101000117                              | CLIENTS GROUPE FACT. A ETABLIR | 133 573,82           | 133 573,82           |                      |
| 418101000139                              | CLIENTS GROUPE FACT. A ETABLIR | 4 632,00             | 4 298,40             | 333,60               |
| 418101000140                              | CLIENTS GROUPE FACT. A ETABLIR | 15 120,00            | 6 480,00             | 8 640,00             |
| 418101000144                              | CLIENTS GROUPE FACT. A ETABLIR | 30 876,00            | 26 184,00            | 4 692,00             |
| 418101000159                              | CLIENTS GROUPE FACT. A ETABLIR | -856 660,00          |                      | -856 660,00          |
| 418101000182                              | CLIENTS GROUPE FACT. A ETABLIR | 57 600,00            | 44 400,00            | 13 200,00            |
| <b>TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b> |                                | <b>8 009 676,31</b>  | <b>5 936 826,62</b>  | <b>2 072 849,69</b>  |
| <b>AUTRES CREANCES</b>                    |                                |                      |                      |                      |
| 409800000                                 | AVOIR A OBTENIR RRR HORS GROUP | 5 587 912,80         | 4 475 091,40         | 1 112 821,40         |
| 409801000117                              | AVOIR A OBTENIR RRR GROUPE     | 482 030,84           | 229 857,11           | 252 173,73           |
| 409801000152                              | AVOIR A OBTENIR RRR GROUPE     |                      | 699 565,40           | -699 565,40          |
| 409801000159                              | AVOIR A OBTENIR RRR GROUPE     | 8 001 807,58         |                      | 8 001 807,58         |
| 409801000185                              | AVOIR A OBTENIR RRR GROUPE     | 336 000,00           |                      | 336 000,00           |
| 468700000                                 | DIVERS PRODUITS A RECEVOIR HG  | 172 373,21           | 84 081,40            | 88 291,81            |
| <b>TOTAL AUTRES CREANCES</b>              |                                | <b>14 580 124,43</b> | <b>5 488 595,31</b>  | <b>9 091 529,12</b>  |
| <b>TOTAL PRODUITS A RECEVOIR</b>          |                                | <b>22 589 800,74</b> | <b>11 425 421,93</b> | <b>11 164 378,81</b> |

| Compte                                         | Libellé                        | 30/06/2024          | 30/06/2023           | Ecart                |
|------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| <b>CHARGES A PAYER</b>                         |                                |                     |                      |                      |
| <b>EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES</b>          |                                |                     |                      |                      |
| 168840000                                      | INTERETS COURUS S/EMPRUNT      | 105 136,80          | 134 107,70           | -28 970,90           |
| <b>TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES</b>    |                                | <b>105 136,80</b>   | <b>134 107,70</b>    | <b>-28 970,90</b>    |
| <b>DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH</b>       |                                |                     |                      |                      |
| 408100000                                      | FACT NON PARVENUES HORS GROUPE | 6 867 638,46        | 10 099 575,97        | -3 231 937,51        |
| 408101000                                      | FACT NON PARVENUES GROUPE      | 20 276,28           | -829,72              | 21 106,00            |
| 4081010001                                     | FACT NON PARVENUES GROUPE      | -21 106,00          |                      | -21 106,00           |
| 408101000113                                   | FACT NON PARVENUES GROUPE      | 35 506,97           |                      | 35 506,97            |
| 408101000117                                   | FACT NON PARVENUES GROUPE      | 287 659,57          | 233 706,80           | 53 952,77            |
| 408101000126                                   | FACT NON PARVENUES GROUPE      | 1 382,89            |                      | 1 382,89             |
| 408101000144                                   | FACT NON PARVENUES GROUPE      |                     | 1 539,26             | -1 539,26            |
| 408101000152                                   | FACT NON PARVENUES GROUPE      | 76 129,20           | 2 948,40             | 73 180,80            |
| 408101000159                                   | FACT NON PARVENUES GROUPE      |                     | 1 832 224,83         | -1 832 224,83        |
| 408101000168                                   | FACT NON PARVENUES GROUPE      | 59 384,80           | 805 870,10           | -746 485,30          |
| 408101000172                                   | FACT NON PARVENUES GROUPE      | 19 701,46           |                      | 19 701,46            |
| 408101000182                                   | FACT NON PARVENUES GROUPE      | -10 609,24          | 1 368,00             | -11 977,24           |
| 408101000188                                   | FACT NON PARVENUES GROUPE      | 77 850,00           |                      | 77 850,00            |
| 408101000192                                   | FACT NON PARVENUES GROUPE      | 7 800,00            |                      | 7 800,00             |
| <b>TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH</b> |                                | <b>7 421 614,39</b> | <b>12 976 403,64</b> | <b>-5 554 789,25</b> |
| <b>AUTRES DETTES</b>                           |                                |                     |                      |                      |
| 419810000113                                   | CLIENTS GROUPE AVOIRS A ETABLI | 16 338,84           |                      | 16 338,84            |
| 419810000139                                   | CLIENTS GROUPE AVOIRS A ETABLI |                     | 46 643,48            | -46 643,48           |
| 419810000144                                   | CLIENTS GROUPE AVOIRS A ETABLI | 17 867,80           |                      | 17 867,80            |
| 419810000159                                   | CLIENTS GROUPE AVOIRS A ETABLI |                     | -60 609,66           | 60 609,66            |
| 468600000                                      | DIVERS CHARGES A PAYER HG      | 350 000,00          | 439 384,71           | -89 384,71           |
| <b>TOTAL AUTRES DETTES</b>                     |                                | <b>384 206,64</b>   | <b>425 418,53</b>    | <b>-41 211,89</b>    |
| <b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>             |                                |                     |                      |                      |
| 428200000                                      | PROVIS. CONGES PAYES           | 1 528 372,14        | 1 414 876,93         | 113 495,21           |
| 428210000                                      | PROVISIONS /RTT                | 287 386,22          | 267 032,28           | 20 353,94            |
| 428215000                                      | PROVISIONS CET                 | 2 806 502,41        | 2 549 055,25         | 257 447,16           |
| 428250000                                      | PROVISION 13EME MOIS           | 592 824,51          | 538 412,04           | 54 412,47            |
| 428400000                                      | PROVISION R.S.P. PARTICIPATION |                     | 469 383,79           | -469 383,79          |
| 428600000                                      | PROVISION PRIMES               | 1 006 778,15        | 882 005,93           | 124 772,22           |
| 428610000                                      | INTERESSEMENT DES SALARIES     | 806 580,91          | 1 358 929,34         | -552 348,43          |
| 438200000                                      | PROV.CHARG.SOC./C.P.           | 673 081,41          | 615 350,65           | 57 730,76            |
| 438210000                                      | PROV.CHARG.SOC./RTT            | 132 629,26          | 122 362,43           | 10 266,83            |
| 438215000                                      | PROV.CHARGES SOCIALES CET      | 1 337 678,37        | 1 194 796,40         | 142 881,97           |
| 438250000                                      | PROV CHARGES 13EME MOIS        | 255 508,88          | 229 755,52           | 25 753,36            |
| 438400000                                      | PROV.CHARG.INTERES-PART        | 164 893,42          | 334 574,19           | -169 680,77          |
| 438600000                                      | AUT.CHARG.SOCIAL.S/PRIMES      | 522 397,43          | 484 688,54           | 37 708,89            |
| 438601000                                      | TAXE APPRENTISSAGE             | 16 272,41           |                      | 16 272,41            |
| 438602000                                      | FORMATION CONTINUE             | 23 504,96           |                      | 23 504,96            |
| 438603000                                      | EFFORT CONSTRUCTION            | 113 692,63          | 104 338,89           | 9 353,74             |
| 448600000                                      | ETAT CH A PAYER (DONT C3S)     | 458 007,35          | 575 346,79           | -117 339,44          |

| Compte                              | Libellé                 | 30/06/2024    | 30/06/2023    | Ecart         |
|-------------------------------------|-------------------------|---------------|---------------|---------------|
| TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES   |                         | 10 726 110,46 | 11 140 908,97 | -414 798,51   |
| INTERETS COURUS SUR DECOUVERT       |                         |               |               |               |
| 518100000                           | INTERETS COURUS A PAYER | 50 550,74     | 654 147,86    | -603 597,12   |
| TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT |                         | 50 550,74     | 654 147,86    | -603 597,12   |
| TOTAL CHARGES A PAYER               |                         | 18 687 619,03 | 25 330 986,70 | -6 643 367,67 |

| Compte                            | Libellé                        | 30/06/2024   | 30/06/2023   | Ecart      |
|-----------------------------------|--------------------------------|--------------|--------------|------------|
| CHARGES CONSTATEES D'AVANCE       |                                |              |              |            |
| 486000000                         | CHARGES CONSTATEES D'AVANCE HG | 1 916 940,10 | 1 576 165,66 | 340 774,44 |
| 486001000126                      | CHARGES CONSTA.AVANCE GROUPE   | 15 556,04    |              | 15 556,04  |
| 486001000139                      | CHARGES CONSTA.AVANCE GROUPE   | 595,20       | 699,37       | -104,17    |
| 486001000140                      | CHARGES CONSTA.AVANCE GROUPE   | 18 440,72    | 150,96       | 18 289,76  |
| 486001000152                      | CHARGES CONSTA.AVANCE GROUPE   | 27 099,26    |              | 27 099,26  |
| TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE |                                | 1 978 631,32 | 1 577 015,99 | 401 615,33 |
| PRODUITS CONSTATES D'AVANCE       |                                |              |              |            |
| 487000000                         | PRODUITS CONSTATES D'AVANCE HG | -91 030,94   | -91 012,72   | -18,22     |
| 487001000117                      | PRODUITS CONSTAT.AVANCE GROUPE |              | -41 934,00   | 41 934,00  |
| TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE |                                | -91 030,94   | -132 946,72  | 41 915,78  |

|                                                        | Nombre     | Montant    |
|--------------------------------------------------------|------------|------------|
| Parts début d'exercice                                 | 10 164 979 | 20 329 958 |
| Souscriptions parts sociales                           | 441 657    | 883 314    |
| Réajustements capital social                           | -4 376     | -8 752     |
| Affectation résultat en parts sociales d'épargne (PSE) | 0          | 0          |
| Remboursements parts sociales                          | -233 248   | -466 496   |
| Annulations de parts sociales                          | -7         | -14        |
| Parts sociales fin d'exercice                          | 10 369 005 | 20 738 010 |

|                                          | Ouverture<br>01.07.2023 | Augmentations        | Distributions        | Diminutions           | Résultat<br>exercice | Clôture 30.06.2024    |
|------------------------------------------|-------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| <b>CAPITAL</b>                           | 20 329 958,00           | 408 052,00           |                      |                       |                      | 20 738 010,00         |
| <b>PRIMES</b>                            | 23 793,80               |                      |                      |                       |                      | 23 793,80             |
| <b>ECART DE<br/>REEVALUATION</b>         | 4 318 389,11            |                      |                      |                       |                      | 4 318 389,11          |
| <b>RESERVE LEGALE</b>                    | 20 096 604,00           | 233 354,00           |                      |                       |                      | 20 329 958,00         |
| <b>AUTRES RESERVES</b>                   | 119 186 837,43          | 12 048 857,81        |                      |                       |                      | 131 235 695,24        |
| <b>REPORT A NOUVEAU</b>                  | 861 324,97              |                      |                      |                       |                      | 861 324,97            |
| <b>RESULTAT</b>                          | 15 287 309,54           |                      | -3 005 097,00        | -12 282 212,54        | 5 063 532,99         | 5 063 532,99          |
| <b>SUBVENTIONS<br/>D'INVESTISSEMENTS</b> | 29 188,40               |                      |                      | -5 940,60             |                      | 23 247,80             |
| <b>PROVISIONS<br/>REGLEMENTEES</b>       |                         |                      |                      |                       |                      |                       |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>180 133 405,25</b>   | <b>12 690 263,81</b> | <b>-3 005 097,00</b> | <b>-12 288 153,14</b> | <b>5 063 532,99</b>  | <b>182 593 951,91</b> |

| Rubriques            | Chiffre d'affaires<br>France | Chiffre d'affaires<br>Export | Total<br>30/06/2024 | Total<br>30/06/2023 | %        |
|----------------------|------------------------------|------------------------------|---------------------|---------------------|----------|
| CEREALES             | 278 295                      | 3 774                        | 282 069             | 402 152             | -29,86 % |
| APPROVISIONNEMENTS   | 298 430                      | 4 426                        | 302 856             | 370 055             | -18,16 % |
| PRODUCTIONS ANIMALES | 55 211                       | 13 902                       | 69 113              | 73 655              | -6,17 %  |
| PRESTATIONS SERVICES | 19 082                       | 4                            | 19 086              | 17 513              | 8,98 %   |

|       |         |        |         |         |          |
|-------|---------|--------|---------|---------|----------|
| TOTAL | 651 018 | 22 106 | 673 124 | 863 375 | -22,04 % |
|-------|---------|--------|---------|---------|----------|

|                                                          | 2023/2024        | 2022/2023        |
|----------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Charges exceptionnelles s/opération gestion</b>       | <b>225 175</b>   | <b>1 068 002</b> |
| Pénalités sur marchés et amendes fisc                    | 3 262            | 15 526           |
| Divers                                                   | 221 913          | 91 808           |
| Charges Dynamiques N, Démolition N et TUP Cérémis Invest | -                | 960 668          |
| <b>V.N.C actifs incorporels et corporels cédés</b>       | <b>969 956</b>   | <b>164 752</b>   |
| HONDSCHOOTE                                              | 12 668           |                  |
| NUNCQ                                                    | 194              |                  |
| PERONNE                                                  | 108 404          |                  |
| SAINT HILAIRE SUR HELPE                                  |                  |                  |
| SOUASTRE                                                 | 99               |                  |
| ZUDAUSQUES                                               | 4 469            |                  |
| SAILLY SUR LA LYS                                        | 699 123          |                  |
| OCA-TERNOISE TC                                          | 4 291            |                  |
| GRAND NORD TC                                            | 9 621            |                  |
| UNEAL NORD-EST TC                                        |                  |                  |
| HAUPALYS TC                                              |                  |                  |
| SOMME-ESCAUT TC                                          |                  |                  |
| REG.OCA-TERNOISE                                         | 13 516           |                  |
| REG.HAUPALYS                                             | 4 609            |                  |
| USINE AIRE FABRICATION                                   | 27               |                  |
| OUTILS AIDE DECISION                                     | 2 365            |                  |
| NUMERIQUE AGRICULTEUR                                    | 65 052           |                  |
| DIRECTION GENER STAFF                                    | 45 335           |                  |
| DIRECTION UNEAL PV                                       |                  |                  |
| GESTION PARC AUTOMOBILE                                  |                  |                  |
| DIRECT. PA STAFF                                         |                  |                  |
| PROD.ANI.BOVINS                                          | 182              |                  |
| Site d'Essars les Béthune                                |                  | 96 748           |
| Site de Nempont                                          |                  | 1 601            |
| Matériel roulant                                         |                  | 63 341           |
| Divers                                                   |                  | 3 062            |
| <b>V.N.C actif financier cédé</b>                        | <b>-</b>         | <b>6 702 632</b> |
| Titres Tereos Agro-Industrie                             |                  | 6 702 632        |
| <b>Charges Exceptionnelles diverses</b>                  | <b>1 321 361</b> | <b>-</b>         |

|                    |           |  |
|--------------------|-----------|--|
| Travaux démolition | 4 910     |  |
| Charges Dynamiques | 1 316 451 |  |

|                           |         |         |
|---------------------------|---------|---------|
| Dotations exceptionnelles | 925 581 | 709 900 |
|---------------------------|---------|---------|

|                                        |         |         |
|----------------------------------------|---------|---------|
| Provision Démolition                   | 305 000 |         |
| Provision pénalité retard paiement TVA | 445 134 |         |
| Provision sur CP arrêts maladie        | 104 956 |         |
| Provision Dynamique                    | 70 491  | 709 900 |

|        |           |           |
|--------|-----------|-----------|
| TOTAUX | 3 442 072 | 8 645 286 |
|--------|-----------|-----------|

|                                                     | 2023/2024        | 2022/2023        |
|-----------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Sous total Produits except s/op gestion</b>      | <b>1 273 758</b> | <b>22 145</b>    |
| Indemnités défaut de livraison céréales             |                  | 22 145           |
| Dégrèvements d'impôts                               | 115 626          | -                |
| Régul. charges sur exercices antérieurs             | 200 000          | -                |
| Régul. IJSS sur exercices antérieurs                | 125 984          | -                |
| Assurances Groupama tempête                         | 735 851          |                  |
| Assurances élevages                                 | 74 000           |                  |
| Autres charges exceptionnelles                      | 22 297           | -                |
| <b>Prod cession actif corporel cédé</b>             | <b>1 671 553</b> | <b>684 723</b>   |
| SITE ARLEUX                                         | 4 167            |                  |
| SITE BOIRY CENTRE                                   | 6 172            |                  |
| SITE ECOUST ST MEIN COOP                            | 18 000           |                  |
| SITE NUNCQ                                          | 11 300           |                  |
| SITE PERONNE                                        | 800 000          |                  |
| SITE SAINT HILAIRE SUR HELPE                        | 12 000           |                  |
| SITE SOUASTRE                                       | 11 700           |                  |
| SITE SAILLY SUR LA LYS                              | 680 000          |                  |
| SITE OCA-TERNOISE TC                                | 16 417           |                  |
| SITE GRAND NORD TC                                  | 5 167            |                  |
| SITE UNEAL NORD-EST TC                              | 4 333            |                  |
| SITE HAUPALYS TC                                    | 5 833            |                  |
| SITE SOMME-ESCAUT TC                                | 5 833            |                  |
| REG.OCA-TERNOISE                                    | 13 331           |                  |
| REG.HAUPALYS                                        | 4 167            |                  |
| OUTILS AIDE DECISION                                | 4 167            |                  |
| NUMERIQUE AGRICULTEUR                               | 17 800           |                  |
| DIRECTION GENER STAFF                               | 35 417           |                  |
| DIRECTION UNEAL PV                                  | 6 250            |                  |
| GESTION PARC AUTOMOBILE                             | 5 417            |                  |
| DIRECT. PA STAFF                                    | 833              |                  |
| PROD.ANI.VOLAILLES                                  | 2 083            |                  |
| PROD.ANI.PORCS                                      | 1 167            |                  |
| Immobilisations corporelles                         |                  | 684 723          |
| Autres cessions matériel et outillage               |                  |                  |
| <b>Sous total Prod cession actif financier cédé</b> | <b>70</b>        | <b>7 778 816</b> |

|                           |    |           |
|---------------------------|----|-----------|
| Titres TAI                |    | 7 778 816 |
| Autres titres immobilisés | 70 |           |

|                                       |       |        |
|---------------------------------------|-------|--------|
| Quote Part Subvention investissements | 5 941 | 10 056 |
|---------------------------------------|-------|--------|

|        |  |     |
|--------|--|-----|
| Divers |  | 674 |
|--------|--|-----|

|                                     |         |           |
|-------------------------------------|---------|-----------|
| Sous total Reprises exceptionnelles | 708 339 | 4 318 639 |
|-------------------------------------|---------|-----------|

|                               |         |         |
|-------------------------------|---------|---------|
| Reprise Provisions Démolition | 149 020 | 136 580 |
|-------------------------------|---------|---------|

|                                 |  |         |
|---------------------------------|--|---------|
| Reprise Lankriet, Multitude etc |  | 774 676 |
|---------------------------------|--|---------|

|                     |         |         |
|---------------------|---------|---------|
| Reprise Dynamique N | 559 319 | 580 000 |
|---------------------|---------|---------|

|                                                  |  |           |
|--------------------------------------------------|--|-----------|
| Reprise Provision excep. sur immobilisations TAI |  | 2 827 383 |
|--------------------------------------------------|--|-----------|

|        |           |            |
|--------|-----------|------------|
| TOTAUX | 3 659 661 | 12 815 053 |
|--------|-----------|------------|

# Synthèse des immobilisations financières

Déclaration au 30/06/2024

|                                                   | VALEURS BRUTES                  |                           |                               |             | PROVISIONS                     |                             |                           |                            |                            |
|---------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------|-------------------------------|-------------|--------------------------------|-----------------------------|---------------------------|----------------------------|----------------------------|
|                                                   | Valeurs brutes<br>à l'ouverture | Cessions<br>de l'exercice | Acquisitions<br>de l'exercice | Virt.<br>-  | Valeurs brutes<br>à la clôture | Provisions<br>à l'ouverture | Reprises<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Provisions<br>à la clôture |
| <b>PARTICIPATIONS</b>                             |                                 |                           |                               |             |                                |                             |                           |                            |                            |
| <b>ORG. COOP. AGRICOLES (262000)</b>              |                                 |                           |                               |             |                                |                             |                           |                            |                            |
| AGRORESO                                          | 250,00                          |                           |                               |             | 250,00                         | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| BCMN                                              | 80,04                           |                           |                               |             | 80,04                          | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| C.C.P.A.                                          | 167 328,04                      |                           |                               |             | 167 328,04                     | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| Caisse Crédit Agricole Nord de France             | 204 164,73                      |                           |                               |             | 204 164,73                     | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| C.R.C.A.                                          | 1 515,00                        |                           |                               |             | 1 515,00                       | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| C.R.C.A.M. RENTE PERPETUELLE                      | 167,69                          |                           |                               |             | 167,69                         | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| CREDIT COOPERATIF                                 | 4,00                            |                           |                               |             | 4,00                           | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| CAPSEINE                                          | 649,43                          |                           |                               |             | 649,43                         | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| COOP ENERGIE                                      | 0,00                            |                           |                               |             | 0,00                           | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| NORIAP                                            | 574,72                          |                           |                               |             | 574,72                         | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| TERRENA                                           | 176,54                          |                           |                               |             | 176,54                         | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| SANA TERRA (LA SANTERROISE)                       | 76,15                           |                           |                               |             | 76,15                          | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| COOP DE FINS                                      | 9 300,00                        |                           | 3 436,00                      |             | 12 736,00                      | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| COOP DE LA MAYENNE                                | 12,20                           |                           |                               |             | 12,20                          | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| CERENA (Coop Vermandois)                          | 30,50                           |                           |                               |             | 30,50                          | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| LA FLANDRE                                        | 762,25                          |                           |                               |             | 762,25                         | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| CUMA D'AUDINGHEN                                  | 15,24                           |                           |                               |             | 15,24                          | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| CUMA AGRICULTURE & MECANIQUE                      | 6,10                            |                           |                               |             | 6,10                           | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| CUMA VERLOOSSE                                    | 20,00                           |                           |                               |             | 20,00                          | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| CUMA DU VAL DE CANCHE                             | 1 086,97                        |                           |                               |             | 1 086,97                       | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| SEMAGRAIN                                         | 121,95                          |                           |                               |             | 121,95                         | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| SERVICES COOP DE France                           | 0,00                            |                           |                               |             | 0,00                           | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| SICA ARTOIS TERNOIS                               | 4 036,09                        |                           |                               |             | 4 036,09                       | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| SICAE SOMME & CAMBRAISIS                          | 38,11                           |                           |                               |             | 38,11                          | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| POLE LEGUMES REGION NORD                          | 1 829,37                        |                           |                               |             | 1 829,37                       | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| SENALIA SICA (769 parts à 1 €)                    | 769,00                          |                           |                               |             | 769,00                         | 407,34                      |                           |                            | 407,34                     |
| SENALIA UNION (2718 parts à 1 €)                  | 43 488,00                       |                           |                               |             | 43 488,00                      | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| U C B C (union coop bio céréales)                 | 2 044,00                        |                           | 1 476,00                      |             | 3 520,00                       | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| UDCA BOURG EN BRESSE                              | 76,22                           |                           |                               |             | 76,22                          | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| UCAGENOF (amélioration génétique)                 | 3 420,00                        |                           |                               |             | 3 420,00                       | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| UNION INVIVO                                      | 2 526 630,36                    |                           |                               |             | 2 526 630,36                   | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| ADHERENTS COOP                                    | 10 000,00                       |                           |                               |             | 10 000,00                      | 10 000,00                   |                           |                            | 10 000,00                  |
| Bureau Technique de Promotion Laitière (BTPL)     | 750,00                          |                           |                               |             | 750,00                         | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| UNION FINANCES GRAINS                             | 53 998,46                       |                           |                               |             | 53 998,46                      | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| <b>TOTAL ORG. COOP. AGRICOLES HORS GROUPE</b>     | <b>3 033 421,16</b>             | <b>0,00</b>               | <b>4 912,00</b>               | <b>0,00</b> | <b>3 038 333,16</b>            | <b>10 407,34</b>            | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                | <b>10 407,34</b>           |
| 262300 CEREMIS                                    | 36 228,00                       |                           | 4 707,00                      |             | 40 935,00                      | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| 262310 URAP                                       | 846 293,14                      |                           |                               |             | 846 293,14                     | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| 262400 NORD CEREALES                              | 2 687 174,78                    |                           |                               |             | 2 687 174,78                   | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| 262 EXELIENCE                                     | 3 655 600,00                    |                           |                               |             | 3 655 600,00                   | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| <b>TOTAL ORG. COOP. AGRICOLES GROUPE</b>          | <b>7 225 295,92</b>             | <b>0,00</b>               | <b>4 707,00</b>               | <b>0,00</b> | <b>7 230 002,92</b>            | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                |
| <b>TOTAL ORG. COOP. AGRICOLES</b>                 | <b>10 258 717,08</b>            | <b>0,00</b>               | <b>9 619,00</b>               | <b>0,00</b> | <b>10 268 336,08</b>           | <b>10 407,34</b>            | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                | <b>10 407,34</b>           |
| <b>AUTRES TITRES DE PARTICIPATION (261000)</b>    |                                 |                           |                               |             |                                |                             |                           |                            |                            |
| BOIRY PORCS                                       | 12 348,37                       |                           |                               |             | 12 348,37                      | 12 348,37                   |                           |                            | 12 348,37                  |
| FIDICOOP                                          | 70 541,50                       |                           |                               |             | 70 541,50                      | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| FINANCES COOP                                     | 2 286,74                        |                           |                               |             | 2 286,74                       | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| GIE DE FINS                                       | 76,22                           |                           |                               |             | 76,22                          | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| GIE DE LA CAPELETTE                               | 182 204,12                      |                           |                               |             | 182 204,12                     | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| PANNIER SAS                                       | 99 998,25                       |                           |                               |             | 99 998,25                      | 31 342,02                   |                           |                            | 31 342,02                  |
| VOLANOR                                           | 6 402,86                        |                           |                               |             | 6 402,86                       | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| SCI BOREL                                         | 37 995,00                       |                           |                               |             | 37 995,00                      | 17 607,38                   |                           |                            | 17 607,38                  |
| SEMENCES DE FRANCE                                | 126 104,31                      |                           |                               |             | 126 104,31                     | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| LOGISTIC TRANS PORCS                              | 280 000,00                      |                           |                               |             | 280 000,00                     | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| SAS DU PETIT BEART                                | 112 450,00                      |                           |                               |             | 112 450,00                     | 29 626,07                   |                           |                            | 29 626,07                  |
| SCAAPAG                                           | 1 524,49                        |                           |                               |             | 1 524,49                       | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| CATERCO                                           | 2 000,00                        |                           |                               |             | 2 000,00                       | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| BE API                                            | 115 600,00                      |                           |                               |             | 115 600,00                     | 34 266,43                   |                           |                            | 34 266,43                  |
| ABATTOIR DE L'AISNE                               | 20,00                           |                           |                               |             | 20,00                          | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| <b>TOTAL AUTRES TITRES DE PART. HORS GROUPE</b>   | <b>1 049 551,86</b>             | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b> | <b>1 049 551,86</b>            | <b>125 190,27</b>           | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                | <b>125 190,27</b>          |
| 261100 ADVITAM PARTICIPATIONS                     | 84 123 582,67                   |                           | 3 109 268,47                  |             | 87 232 851,14                  | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| 261300 INOXA                                      | 525 152,40                      |                           |                               |             | 525 152,40                     | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| 261310 CEREMIS TRADING                            | 8 860,00                        |                           |                               |             | 8 860,00                       | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| 261450 CEREMIS INVEST                             | 0,00                            |                           |                               |             | 0,00                           | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| 261470 DEHOSSE                                    | 680 000,00                      |                           |                               |             | 680 000,00                     | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| <b>TOTAL TITRES DE PART. GROUPE</b>               | <b>85 337 595,07</b>            | <b>0,00</b>               | <b>3 109 268,47</b>           | <b>0,00</b> | <b>88 446 863,54</b>           | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                |
| <b>TOTAL AUTRES TITRES DE PART.</b>               | <b>86 387 146,93</b>            | <b>0,00</b>               | <b>3 109 268,47</b>           | <b>0,00</b> | <b>89 496 415,40</b>           | <b>125 190,27</b>           | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                | <b>125 190,27</b>          |
| <b>TOTAL TITRES DE PART.</b>                      | <b>96 645 864,01</b>            | <b>0,00</b>               | <b>3 118 887,47</b>           | <b>0,00</b> | <b>99 764 751,48</b>           | <b>135 597,61</b>           | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                | <b>135 597,61</b>          |
| <b>CREANCES RATTACHEES ET COMPTES BLOQUES</b>     |                                 |                           |                               |             |                                |                             |                           |                            |                            |
| 267420 COOP DE FINS                               | 30 489,80                       |                           |                               |             | 30 489,80                      | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| 267100 CREANCES RATTACHEES ADVITAM PARTICIPATIONS | 134 975,44                      | 3 517 574,00              | 37 421 000,00                 |             | 34 038 401,44                  | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| 267100 CREANCES RATTACHEES EXELIENCE              | 783 895,54                      |                           | 273 412,92                    |             | 1 057 308,46                   | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| 267120 SERVICES COOP DE France (267410)           | 2,03                            | 2,03                      |                               |             | 0,00                           | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| 267120 SICAE                                      | 1,10                            |                           |                               |             | 1,10                           | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| 267120 NORD CEREALES                              | 485 792,00                      |                           |                               |             | 485 792,00                     | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| 267120 SICALOG                                    | 195 449,37                      |                           |                               |             | 195 449,37                     | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| 267430 CREANCES RATTACHEES SENALIA                | 244 150,00                      | 41 136,00                 | 23 242,00                     |             | 226 256,00                     | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| 267400 GIE de la Capelette                        | 1 693 126,20                    | 273 960,61                | 237 028,44                    |             | 1 656 194,03                   | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| <b>TOTAL CREANCES RATTACHEES</b>                  | <b>3 567 881,48</b>             | <b>3 832 672,64</b>       | <b>37 954 683,36</b>          | <b>0,00</b> | <b>37 689 892,30</b>           | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                |
| <b>AUTRES TITRES IMMOBILISES (271800)</b>         |                                 |                           |                               |             |                                |                             |                           |                            |                            |
| 271800 TEREOS AGRO INDUSTRIE (TAI)                | 0,00                            |                           |                               |             | 0,00                           | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| <b>TOTAL AUTRES TITRES IMMOBILISES</b>            | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                |
| <b>PRETS</b>                                      |                                 |                           |                               |             |                                |                             |                           |                            |                            |
| 274300 LAUWERS D.                                 | 20 000,00                       |                           |                               |             | 20 000,00                      | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| 274820 GE ALLIANCE EMPLOI QUATUOR                 | 25 014,69                       |                           |                               |             | 25 014,69                      | 25 014,69                   |                           |                            | 25 014,69                  |
| 274870 LOGISTIC TRANS PORCS                       | 0,02                            |                           |                               |             | 0,02                           | 0,00                        |                           |                            | 0,00                       |
| <b>TOTAL PRETS</b>                                | <b>45 014,71</b>                | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b> | <b>45 014,71</b>               | <b>25 014,69</b>            | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                | <b>25 014,69</b>           |

## Synthèse des immobilisations financières

Déclaration au 30/06/2024

|                                         | Valeurs brutes<br>à l'ouverture | Cessions<br>de l'exercice | Acquisitions<br>de l'exercice | Virt.<br>+<br>- | Valeurs brutes<br>à la clôture | Provisions<br>à l'ouverture | Reprises<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Virt.<br>+<br>- | Provisions<br>à la clôture |
|-----------------------------------------|---------------------------------|---------------------------|-------------------------------|-----------------|--------------------------------|-----------------------------|---------------------------|----------------------------|-----------------|----------------------------|
| <b>DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS</b>         |                                 |                           |                               |                 |                                |                             |                           |                            |                 |                            |
| DEPOT CCPMA                             | 14 915,82                       |                           |                               |                 | 14 915,82                      | 14 915,82                   |                           |                            |                 | 14 915,82                  |
| DEPOT CAIS. ASSUR. ESTER COLZA          | 8 983,82                        |                           |                               |                 | 8 983,82                       | 8 983,82                    |                           |                            |                 | 8 983,82                   |
| DEPOT ELECTRICITE                       | 29 544,03                       |                           |                               |                 | 29 544,03                      | 29 544,03                   |                           |                            |                 | 29 544,03                  |
| DEPOT GAZ                               | 5 134,75                        |                           |                               |                 | 5 134,75                       | 5 134,75                    |                           |                            |                 | 5 134,75                   |
| CONS. MIN. ENVIRONT. NEUVILLE S/E       | 15 000,00                       |                           |                               |                 | 15 000,00                      | 15 000,00                   |                           |                            |                 | 15 000,00                  |
| DEPOT TRIB. COMMERCE AMIENS             | 6 029,94                        |                           |                               |                 | 6 029,94                       | 6 029,94                    |                           |                            |                 | 6 029,94                   |
| CONS. COUR D'APPEL DE DOUAI             | 2 000,00                        |                           |                               |                 | 2 000,00                       | 2 000,00                    |                           |                            |                 | 2 000,00                   |
| REPRISE ALITEAMS                        | 5 231,18                        | 5 231,18                  |                               |                 | 0,00                           |                             |                           |                            |                 |                            |
| CAUTION PLAINE EN FETE                  | 500,00                          |                           |                               |                 | 500,00                         |                             |                           |                            |                 |                            |
| BABILOU - DEPOT GARANTIE BERCEAU        | 4 200,00                        |                           |                               |                 | 4 200,00                       |                             |                           |                            |                 |                            |
| CHQ CAUTION LOCATION SALLE DE RADINGHEM | 120,00                          |                           |                               |                 | 120,00                         |                             |                           |                            |                 |                            |
| <b>TOTAL 275100</b>                     | <b>91 659,54</b>                | <b>5 231,18</b>           | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>     | <b>86 428,36</b>               | <b>81 608,36</b>            | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>     | <b>81 608,36</b>           |
| 275610 CEREMIS FDC                      | 1 125 341,05                    |                           | 112 783,00                    |                 | 1 238 124,05                   | 518 743,50                  |                           |                            |                 | 518 743,50                 |
| 275630 CEREMIS TRADING                  | 147 740,00                      | 28 779,41                 | 3 173,46                      |                 | 122 134,05                     | 69 000,00                   |                           |                            |                 | 69 000,00                  |
| <b>TOTAL DEPOTS ET CAUTIONNEM.</b>      | <b>1 364 740,59</b>             | <b>34 010,59</b>          | <b>115 956,46</b>             | <b>0,00</b>     | <b>1 446 686,46</b>            | <b>669 351,86</b>           | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>     | <b>669 351,86</b>          |
| <b>TOTAL GAL IMMOB. FIN.</b>            | <b>101 623 500,79</b>           | <b>3 866 683,23</b>       | <b>41 189 527,29</b>          | <b>0,00</b>     | <b>138 946 344,85</b>          | <b>829 964,16</b>           | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>     | <b>829 964,16</b>          |

# Engagements hors bilan 2023-2024

Déclaration au 30/06/2024

| Engagements donnés                                    | Bien concerné   | Société garantie     | Bénéficiaire          | Montant d'origine  | Montant résiduel   | Date d'échéance |
|-------------------------------------------------------|-----------------|----------------------|-----------------------|--------------------|--------------------|-----------------|
| <b>CAUTION / EMPRUNTS LMT</b>                         |                 |                      |                       | <b>28 459 963</b>  | <b>10 741 777</b>  |                 |
| - Caution sur emprunts long et moyen terme            |                 | GROUPE               | BANQUES               | 28 459 963         | 10 741 777         | 2029            |
| <b>CAUTION / CREDIT RENOUVELABLE</b>                  |                 |                      |                       | <b>35 000 000</b>  | <b>35 000 000</b>  |                 |
| - Crédit renouvelable                                 |                 | TERNOVEO             | CA Syndiqué           | 25 000 000         | 25 000 000         | 08/07/2024      |
| - Crédit renouvelable                                 |                 | VERTDIS              | CA Syndiqué           | 10 000 000         | 10 000 000         | 08/07/2024      |
| <b>CAUTION / CREDIT CEREALES</b>                      |                 |                      |                       | <b>150 000 000</b> | <b>11 900 000</b>  |                 |
| - Financement céréales                                |                 | TERNOVEO             | CMNE                  | 15 750 000         | 1 300 000          | 10/07/2024      |
| - Financement céréales                                |                 | TERNOVEO             | CE                    | 18 000 000         | 1 400 000          | 10/07/2024      |
| - Financement céréales                                |                 | TERNOVEO             | SGL                   | 27 750 000         | 2 200 000          | 10/07/2024      |
| - Financement céréales                                |                 | TERNOVEO             | LCL                   | 10 500 000         | 800 000            | 10/07/2024      |
| - Financement céréales                                |                 | TERNOVEO             | CIC                   | 21 750 000         | 1 700 000          | 10/07/2024      |
| - Financement céréales                                |                 | TERNOVEO             | CANDF                 | 56 250 000         | 4 500 000          | 10/07/2024      |
| <b>CAUTION / CREDIT BAUX-LOCATIONS</b>                |                 |                      |                       | <b>103 980</b>     | <b>103 980</b>     |                 |
| - LOYER                                               | GAUCHY          | VERTDIS              | CELIANE               | 103 980            | 103 980            | ANNUEL          |
| <b>CAUTION / AUTRES</b>                               |                 |                      |                       | <b>166 158 006</b> | <b>165 588 756</b> |                 |
| - Garantie 1 ère demande                              |                 | CASA                 | KUBOTA                | 80 000             | 80 000             | INDETERMINE     |
| - Garantie 1 ère demande                              |                 | SICALOG              | CA                    | 1 781 755          | 1 212 505          |                 |
| - Cautionnement simple                                |                 | INOXA                | CABP                  | 694 000            | 694 000            |                 |
| - Caution Solidaire                                   |                 | CEREMIS              | CA ILE DE France      | 17 359 883         | 17 359 883         |                 |
| - Caution Solidaire                                   |                 | CEREMIS              | CREDIT COOPERATIF     | 3 919 000          | 3 919 000          |                 |
| - Caution Solidaire                                   |                 | CEREMIS              | STE GENERALE          | 7 840 000          | 7 840 000          |                 |
| - Caution Solidaire                                   |                 | CEREMIS              | CE                    | 9 144 000          | 9 144 000          |                 |
| - Caution Solidaire                                   |                 | CEREMIS              | CA BRIE PICARDIE      | 5 225 000          | 5 225 000          |                 |
| - Caution Solidaire                                   |                 | EXELIENCE            | CIC NO                | 1 168 437          | 1 168 437          |                 |
| - Caution Solidaire                                   |                 | CEREMIS TRADING      | CARGILL               | 145 500            | 145 500            | INDETERMINE     |
| - Garantie Parentale                                  |                 | CEREMIS              | CACEIS                | 18 580 000         | 18 580 000         |                 |
| - Caution Solidaire s/Facilité de caisse              |                 | CEREMIS              | CIC EST               | 10 450 000         | 10 450 000         |                 |
| - Caution sur Engagement solidaire s/ facilité caisse |                 | CEREMIS TRADING      | CIC EST               | 443 000            | 443 000            | INDETERMINE     |
| - Caution sur Engagement solidaire                    |                 | VERHAEGHE            | AGCO DISTRIBUTION SAS | 2 000 000          | 2 000 000          | INDETERMINE     |
| - Hypothèques rechargeables credit renouvelable       |                 | GROUPE               | CREDIT SYNDIQUE       | 29 721 553         | 29 721 553         |                 |
| - Hypothèques rechargeables crédit découvert autorisé |                 | GROUPE               | CREDIT SYNDIQUE       | 8 105 878          | 8 105 878          |                 |
| - Hypothèques rechargeables crédit d'investissement   |                 | GROUPE               | CREDIT SYNDIQUE       | 49 500 000         | 49 500 000         |                 |
| <b>CAUTIONS DONNEES A DES ORGANISMES AGRICOLES</b>    |                 |                      |                       | <b>4 693 219</b>   | <b>4 693 219</b>   |                 |
| - Caution personnel et solidaire                      | SNO             | EXELIENCE            | CANDF                 | 4 693 219          | 4 693 219          |                 |
| <b>CONVENTION DE BLOCAGE C/C</b>                      |                 |                      |                       | <b>1 000 000</b>   | <b>1 000 000</b>   |                 |
| - Convention blocage de c/c                           | Prêt 1 368 000€ | ABBATOIR DE L' AISNE | CDN                   | 500 000            | 500 000            | 2029            |
| - Convention blocage de c/c                           | Prêt 624 000€   | ABBATOIR DE L' AISNE | CDN                   | 500 000            | 500 000            | 2029            |
| <b>TOTAL</b>                                          |                 |                      |                       | <b>385 415 168</b> | <b>229 027 732</b> |                 |

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

Date d'échéance

|             |
|-------------|
| INDETERMINE |
| INDETERMINE |

| Effectifs          | Personnel salarié | Personnel à disposition<br>de l'entreprise |
|--------------------|-------------------|--------------------------------------------|
| CADRES             | 97                |                                            |
| AGENTS DE MAITRISE | 149               |                                            |
| EMPLOYES           | 59                |                                            |
| OUVRIERS           | 127               |                                            |
| TOTAL              |                   | 432                                        |