

Comptes Approuvés à l'origine

Bilan et Résultat VDG Modèle Coop 30

BILAN : ACTIF

CERFA N° 50 4311

N° d'agrément : 11 529

Durée de l'exercice (en nombre de mois) :

12

ACTIF (a)		EXERCICE N		EXERCICE N-1	
		BRUT	Amortissements et provisions	NET	NET
A C T I F	Immobilisations incorporelles:				
	Frais d'établissement	10 425	10 425		
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions,brevets,licences,marques,procédés,droits et valeurs similaires	742 643	703 242	39 401	59 724
	Autres	228 674	228 674		
	Avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles:				
	Terrains	4 601 372	1 153 126	3 448 246	3 442 407
	Constructions	76 132 190	65 813 812	10 318 378	11 587 604
	Installations techniques,matériel et outillage industriels	45 488 783	40 942 705	4 546 078	5 598 537
I M M O B I L I S E	Autres immobilisations corporelles	8 130 685	7 409 567	721 118	621 207
	Immobilisations corporelles en cours	4 394 091		4 394 091	1 804 486
	Avances et acomptes				
	Immobilisations financières (1):				
	Participations à des organismes coopératifs agricoles	3 208 264		3 208 264	3 183 473
	Autres participations	41 271 035	5 943 482	35 327 553	31 681 961
	Créances rattachées à des participations	32 399	28 815	3 585	3 585
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres	27 371		27 371	27 371
TOTAL I		184 267 931	122 233 849	62 034 083	58 010 355
A C T I F	Stocks et en-cours:				
	Matières premières:				
	-activité de collecte-vente	78 388		78 388	44 393
	-activité d'approvisionnement	24 945		24 945	35 976
	Matières consommables et emballages				
	En-cours de production de biens:				
	-activité de collecte-vente	4 075 744	140 000	3 935 744	3 015 906
	-activité d'approvisionnement				
	En-cours de production de services :				
	Produits intermédiaires et finis:				
C I R C U L A N T	-activité de collecte-vente				
	-activité d'approvisionnement				
	Marchandises:				
	-activité de collecte-vente	13 668 783		13 668 783	11 761 287
	-activité d'approvisionnement	11 604 305		11 604 305	11 599 886
	Avances et acomptes versés sur commandes et apports				
	Créances (2):				
	Créances Associés Coopérateurs et comptes rattachés (b)	24 893 172	8 993 905	15 899 267	16 733 486
	Créances Clients et comptes rattachés	9 961 743	364 117	9 597 626	9 194 965
	Autres	5 932 489	14 660	5 917 829	5 043 336
	Capital à verser	37 386		37 386	37 050
	Valeurs mobilières de placement	28 823 616	25 211	28 798 405	27 923 405
	Disponibilités	4 463 771		4 463 771	2 559 279
	Charges constatées d'avance (2)	250 297		250 297	198 688
	TOTAL II	103 814 639	9 537 893	94 276 746	88 147 658
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
	Primes de remboursement des emprunts (IV)				
	Ecart de conversion Actif (V)				
	TOTAL GENERAL (0+I+II+III+IV+V)	288 082 571	131 771 741	156 310 829	146 158 013
	(1) dont à moins d'un an				
	(2) dont à plus d'un an	4 738 081	4 564 680	173 401	

Bilan et Résultat VDG Modèle Coop 30

BILAN : PASSIF
(avant répartition)

CERFA N° 50 4311

N° d'agrément : 11 529

Durée de l'exercice en nombre de mois :

12

PASSIF		EXERCICE N	EXERCICE N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social (dont versé 2 802 148,00) (a)	2 802 148	2 837 978
	Droits d'entrée	136 014	136 014
	Ecart de réévaluation (b)	862 216	862 216
	Réserves:		
	Réserve légale	4 424 442	4 424 442
	Réserves indisponibles:		
	-provenant des subventions reçues de l'Etat, des collectivités publiques et des établissements publics	14 379 712	14 223 167
	-provenant avec les tiers non associés	3 650 074	3 650 074
	-provenant des dévolutions	2 364 993	2 364 993
	-autres	0	0
	Réserves statutaires ou contractuelles	7 083 872	7 083 872
	Réserves réglementées	3 387 002	3 354 812
	Autres réserves	31 705 588	31 621 378
	Provisions pour ristournes et intérêts aux parts (c)	291 784	291 784
	Report à nouveau (d)	-495 155	0
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (e)	82 277	-378 755	
SOUS-TOTAL: SITUATION NETTE		70 674 965	70 471 973
Subventions d'investissement autres que celles reçues de l'Etat, Provisions réglementées		145 589 675 000	145 589 1 245 000
TOTAL I		71 495 554	71 862 562
Produits des émissions de titres participatifs		0	0
Avances conditionnées		0	0
TOTAL II		0	0
Provisions pour risques		0	79 000
Provisions pour charges		2 363 219	3 006 418
TOTAL III		2 363 219	3 085 418
DETTES	Emprunts et dettes coopératifs	0	0
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	37 979 016	30 397 331
	Emprunts et dettes financières divers (3)	915	8 074
	Avances et acomptes reçus sur commandes et cessions	3 444	3 444
	Dettes Associés Coopérateurs et comptes rattachés (f)	22 764 485	23 393 612
	Dettes Fournisseurs et comptes rattachés (g)	11 595 408	10 750 293
	Dettes fiscales et sociales	2 894 137	2 860 446
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	17 225	16 085
	Autres dettes	6 615 660	3 780 748
	(1)	Produits constatés d'avance	581 766
TOTAL IV		82 452 056	71 210 033
Ecart de conversion Passif (V)		0	0
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		156 310 829	146 158 013
(1) dont à plus d'un an dont à moins d'un an		5 991 474 31 987 543	6 131 218 24 266 114
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		29 198 410	20 545 977
(3) dont emprunts participatifs			

Bilan et Résultat VDG Modèle Coop 30

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (en liste)

N° 50 4314

N° d'agrément : 11 529

Durée de l'exercice (en nombre de mois) :

12

	EXERCICE N	EXERCICE N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes et cessions marchandises :		
- activité de collecte vente	88 869 542	110 156 972
- activité d'approvisionnement	47 581 699	52 368 334
Production vendue et cédée :		
- activité de collecte vente	10 544 476	11 694 255
- activité d'approvisionnement		
- activité de services	2 716 129	2 292 445
Produits des activité annexes	3 921 147	4 870 657
Montant net du chiffre d'affaires dont à l'exportation	153 632 993	181 382 663
Production stockée (a) :		
- activité de collecte vente		
- activité d'approvisionnement		
- activité de services		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	78 126	61 754
Reprises sur provisions (et amortissements),transferts de charges	3 956 953	1 559 391
Transferts de charges	613 184	830 061
Autres produits	264 565	
TOTAL I	158 545 821	183 833 869
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Apports et achats de marchandises (b)		
- activité de collecte vente	81 029 316	101 099 246
- activité d'approvisionnement	40 117 502	46 930 734
Variation de stocks céréales (c)	-1 346 741	977 236
Variation de stocks approvisionnement (c)	-4 419	-1 159 025
Apports et achats de matières premières (b)		
- activité de collecte vente	8 336 234	7 390 461
- activité d'approvisionnement		
Variation de stock (c)	-1 059 838	1 169 993
Achats de matières consommables et emballages (b)	945 262	413 183
Variation de stock (c)	-23 102	-10 193
Autres achats et charges externes (3)*	13 031 614	13 094 252
Impôts, taxes et versements assimilés	686 894	638 978
Salaires et traitements	8 194 318	7 351 853
Charges sociales	3 220 207	3 040 969
Dotations aux amortissements et aux provisions :		
- sur immobilisations : dotation aux amortissements (d)	3 255 597	3 348 919
- sur immobilisations : dotation aux provisions		
- sur actif circulant : dotation aux provisions	2 588 415	920 180
- pour risques et charges : dotation aux provisions	21 952	147 772
Autres charges	1 414 172	481 151
TOTAL II	160 407 384	185 835 711
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-1 861 563	-2 001 842

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(a) Stock final moins stock initial : montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe moins

(b) Y compris droits de douane

(c) Stock final moins stock initial : montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe moins

(d) Y compris éventuellement les dotations aux amortissements des charges à répartir

Bilan et Résultat VDG Modèle

Coop 30

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (suite)

N° 50 4314

N° d'agrément : 11 529

Durée de l'exercice (en nombre de mois) :

12

	EXERCICE N	EXERCICE N-1
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN		
- Bénéfice ou perte transférée TOTAL III		
- Perte ou bénéfice transféré TOTAL IV		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation à des organismes coopératifs agricoles	126 986	64 440
D'autres participations (4)		600 018
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)	1 865 564	1 099 505
Reprises sur provisions et transtert de charges	2 143 545	1 581 759
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	17 388	
TOTAL V	4 153 483	3 345 722
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements et aux provisions		13 625
Intérêts et charges assimilées (5)	2 796 891	1 554 082
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL VI	2 796 891	1 567 707
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	1 356 592	1 778 015
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	-504 970	-223 827
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	55 503	837 558
Sur opérations en capital	158 498	260 767
Reprises sur provisions et transferts de charges	570 000	180 000
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL VII	784 001	1 278 325
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	158 994	161 436
Sur opérations en capital	11 316	19 666
Dotations aux amortissements et aux provisions	26 443	1 252 150
TOTAL VIII	196 753	1 433 253
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	587 248	-154 928
Participation des salariés aux fruits de l'expansi TOTAL IX		
Impôts sur les sociétés TOTAL X		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	163 483 305	188 457 915
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	163 401 028	188 836 670
EXCEDENT OU DEFICIT	82 277	-378 755
dont résultat sur les opérations effectuées avec les tiers non associés	46 661	-495 155
dont résultat sur les opérations imposables par nature	2 376 129	
* Y compris :		
- redevances de crédit-bail mobilier	67 356	41 378
- redevances decrédit-bail immobilier		
(4) dont produits concernant des entreprises liées	128 120	22 276
(5) dont intérêts concernant les entreprises liées	272 855	165 080

Annexes

Règles et méthodes comptables

Le bilan et le compte de résultat de notre entreprise pour l'exercice couvrant la période du 01/07/2023 au 30/06/2024 ont été établis dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation, compte tenu des impacts de la crise sanitaire éléments présentés (voir § infra ; faits marquants de l'exercice), nous estimons que la continuité d'exploitation n'est pas remise en question.
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices,

Le règlement n° 2021-01 du 07 mai 2021 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) relatif aux comptes annuels des coopératives agricoles et de leurs unions a été publié le 17 mai 2021. Ce dernier a été homologué par arrêté du 22 novembre 2021 publié au Journal officiel du 4 décembre 2021.

Le règlement ANC n° 2021-01 est applicable aux comptes annuels des sociétés coopératives agricoles, à leurs unions et aux CUMA. Conformément à l'article L 524-6 du code rural et de la pêche maritime, les comptes annuels des coopératives agricoles et de leurs unions comprennent le bilan, le compte de résultat et l'annexe, qui forment un tout indissociable. Ils sont établis conformément aux articles L 123-12 à L 123-22 du code de commerce.

D'une manière générale, le règlement ANC n° 2021-01 reprend les dispositions du plan comptable de 1986 à l'exception des dispositions obsolètes ou non utilisées et met à jour celles qui doivent l'être à la suite des modifications législatives ou réglementaires, y compris des modèles de statuts approuvés par arrêté ministériel. L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques. Plus particulièrement, les modes et méthodes d'évaluation ci-après décrits ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels.

L'application de ce nouveau règlement avait constitué un changement de méthode.

I. IMMOBILISATIONS

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens. Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

La méthode retenue pour l'évaluation des actifs inscrits au bilan est la méthode des coûts historiques.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production.

En application du règlement CRC 2002-10 les principaux éléments d'une immobilisation corporelle devant faire l'objet de remplacement à intervalles réguliers doivent être comptabilisés séparément en tant que COMPOSANTS.

Le seuil de signification retenu sur le groupe pour activer les composants est de 50 000 € de VNC.

Pour les actifs ayant une VNC inférieure à 50 000 €, l'amortissement linéaire est pratiqué à titre économique sur une durée d'usage.

Pour les actifs ayant une VNC supérieure à 50 000 €, l'amortissement linéaire est pratiqué à titre économique sur une durée réelle d'utilisation par composants.

Au 30/06/2024, nous avons utilisé la même méthode de traitement des immobilisations que les exercices précédents.

L'amortissement a été calculé sur la durée normale d'utilisation des biens, sur le mode linéaire (voir tableau n° 2055 N)

- Immobilisations incorporelles	5 ans
- Constructions – Silos - Cuves	10 - 15- 20- 25 et 30 ans
- Agencement et aménagement constructions	10 - 15 et 20 ans
- Matériel et outillage industriel	5 – 7 – 10 et 15 ans
- Agencements et aménagements divers	3 - 5 - 10 et 15 ans
- Matériel de transport	3 - 5 et 7 ans
- Matériel et mobilier de bureau	3 - 5 et 10 ans
- Matériel informatique	3 et 5 ans

Règles et méthodes comptables

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de la valeur actuelle de ces biens (voir tableau n° 2056 N)

Immobilisations financières :

Les immobilisations financières sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.

Une provision pour dépréciation est comptabilisée dès lors que la valeur vénale des participations prenant entre autres la quote-part d'actif net devient inférieure à leur coût d'acquisition. La valeur vénale s'appréciant au regard de la situation nette et des perspectives économiques à moyen terme.

II. STOCKS ET ENCOURS

a) - Les matières et marchandises ont été évaluées selon les méthodes suivantes :

- *Céréales et oléagineux* : PAMP (Annuel)
- *Semences de céréales* : Néant
- *Semences d'oléagineux* : Néant
- *Approvisionnement* : PAMP (Annuel)
- *Viticole et Alcool bouteille* : Prix de Revient.

À compter de l'exercice 2023/2024, la société a modifié sa méthode de calcul des stocks d'engrais, passant de la méthode PAMP à la méthode FIFO. Ce changement a été effectué pour mieux refléter la réalité économique de cette activité et se conformer aux méthodes du groupe. L'impact de cette modification sur les états financiers est de 84 427.30 €, réduisant la valeur des stocks et affectant le résultat net du même montant. Le changement a été appliqué de manière prospective à compter du 1er juillet 2023.

b) - Les produits et en-cours de production ont été évalués à leur coût de production :

- *Minoterie* : Néant
- *Viticole Vrac* : Prix de vente - Décote (Marge Commerciale / Coûts de fonctionnement)

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

III. CREANCES ET DETTES

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu (voir tableau n° 2056 N)

IV. DISPONIBILITES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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

Une provision pour dépréciation est constituée à chaque fois que le prix de marché ou la valeur liquidative des valeurs mobilières à la date de clôture est inférieure à la valeur figurant à l'actif.

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Faits marquants

Activité économique :

Le chiffre d'affaires de la Coopérative s'élève à 153 633 K€ contre 181 382 K€ l'exercice précédent soit une baisse de 27 749 K€ (- 15 %).

La collecte de céréales (conventionnel + bio) est en hausse de 23 % à 305 373 tonnes contre 247 664 tonnes l'an dernier.

La collecte BIO s'est élevée à 25 454 tonnes contre 23 799 tonnes sur N-1, elle est en hausse de 7 %.

Le chiffre d'affaires des céréales de 86 808 K€ est en baisse de 21 % en raison de la forte baisse des prix sur l'exercice.

Le chiffre d'affaires des ventes d'agrofouritures s'élève à 49 838 K€, il est en baisse de 5 % en raison principalement de la baisse des prix des engrais.

La production viticole s'élève à 114 200 hectolitres contre 101 979 hl l'an dernier, elle est en hausse de 12 % en volume alors que le chiffre d'affaires est en baisse de 9 % à 10 690 K€ lié principalement à un volume de vente moindre (effet stockage).

La collecte des semences de céréales à paille est de 2 040 tonnes, en hausse de 18 % par rapport N-1, le chiffre d'affaires s'élève à 713 K€.

Les prestations de services facturées sur l'exercice d'un montant de 6 637 K€ sont en baisse de 7 %.

Autres éléments 1/2

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE :

Il n'y a pas eu d'évènement significatif à constater entre la date de clôture et la date d'établissement des comptes annuels.

RETRAITE ET ENGAGEMENTS ASSIMILES :

Le montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraites et indemnités assimilées s'élève à **1 897 513 €** et est calculé avec les charges sociales dans les comptes au 30 juin dans les provisions pour charges au passif du bilan conformément aux dispositions de la loi sur le financement de la Sécurité Sociale 2008.

Le montant est déterminé pour les salariés présents dans l'entreprise au 30 juin 2024 depuis leur date d'embauche jusqu'à l'âge légal de départ en retraite (62 ans), ce qui correspond à la totalité des engagements en matière de retraite et avantages similaires dans les catégories sociales professionnelles employés, cadres et cadres dirigeants.

Le calcul est établi par catégories :

- Cadres et employés : 1/10^{ème} de mois de salaire par années d'ancienneté + 1/15^{ème} au-delà de 10 ans.
- Cadres dirigeants : 1/4 de mois de salaire par années d'ancienneté limité à douze mois de salaire.
- Avec :
 - Un taux d'actualisation de 3%
 - Une progression de 2%
 - Un turn over de 3%
 - Avec prise en compte de la table de mortalité FM t 68.1

INSTRUMENTS FINANCIERS :

Risques financiers sur les taux d'intérêt (Swap de taux sur le Marché des Dérivés de Taux) :

Une opération de couverture de taux via un swap de taux avec tunnel a été initiée le 12/03/2024 pour un montant notionnel de 5 000 000 € et une durée de 2 ans.

Cette opération a pour but de couvrir une partie des lignes de concours bancaires à court terme contre une augmentation de l'Euribor 3 mois.

La valorisation du swap au 30/06/2024 est de + 9 066.51 €, coupon couru inclus.

Risques financiers sur les matières premières (Couverture de prix sur le Marché à Terme Euronext Liffe)

Les opérations réalisées sur le MATIF correspondent à des achats de lots sur le marché à terme pour couvrir des contrats de ventes de céréales physiques aux clients et à des ventes de lots pour couvrir les contrats d'achats de céréales physiques aux agriculteurs.

Le montant en valeur nominale des opérations d'achats et de ventes de lots réalisées sur les instruments dérivés (Futures ou Options sur le MATIF) durant l'exercice écoulé pour la couverture des céréales et oléagineux s'élève à 102 485 745 € comprenant :

Des contrats d'achats pour 47 912 028 €
Des contrats de ventes pour 54 573 718 €

Le dépôt de Garantie des positions ouvertes est de 1 337 259 € et le résultat des positions ouvertes sur futures et options au 30 juin 2024 constitue un P&L financier latent positif de 1 121 350 €

Val de Gascogne a établi sa propre charte des bonnes pratiques de gestion du risque de prix.

Autres éléments 2/2

PREVENTION DES RISQUES

L'activité exercée présente des risques potentiels envers les tiers et l'environnement. Afin de prévenir les risques majeurs et de réduire toutes les formes de nuisances et de pollution pouvant résulter de notre activité, nos objectifs sont les suivants :

- Vérifier en auditant périodiquement le respect des réglementations applicables et de la politique de prévention des accidents majeurs ;
- Être en alerte sur les évolutions réglementaires pour mieux les anticiper ;
- Définir clairement les rôles et responsabilités de chacun ;
- Former et informer le personnel afin que chacun exerce ses activités d'une manière responsable ;
- Intervenir efficacement suite à tout dysfonctionnement présentant un risque d'accident majeur.

L'amélioration continue de la prévention des accidents majeurs constitue une priorité de notre plan de progrès et relève de la responsabilité de chacun de nous.

Dans ce cadre, la coopérative VAL DE GASCOGNE s'engage à :

- Faire respecter les exigences relatives à la sécurité. Le personnel en charge de la sécurité est désigné, il est formé selon ses responsabilités ;
- Définir et planifier des objectifs quantifiables, faisant l'objet d'une revue de la direction ;
- Mobiliser les moyens humains, matériels et financier nécessaires pour réaliser les actions d'amélioration retenues et atteindre les objectifs fixés ;
- Assurer l'information du personnel sur la politique de prévention des accidents majeurs.

Dans le cadre de la politique de prévention du risque d'accident technologique, un programme d'investissements a été réalisé sur l'exercice 2023/2024 afin d'améliorer les sites suivants :

Travaux	Site	Montant
Cours et terrains	BOULOGNE S/GESSE	10 862
Pont Bascule	SEISSAN	10 144
Plancher	LECTOURE	83 346
Table densimétrique	STE CHRISTIE	20 175
Cheminée Cyclone	CONDOM	14 000
Extension et modernisation	CAVE DE CONDOM	1 237 659
Automate	LAFITTE VIGORDANE	25 000
Compresseur	CASTELNAU MAGNOAC & ANAN	18 000
Bornes électriques	STE CHRISTIE & LOMBEZ	11 449
Trémie	LOMBEZ	6 440
Rénovation globale	MEZIN	1 175 767
	TOTAL	2 612 841

Enfin, dans le cadre de sa politique de gestion et de financement de ses risques pour une meilleure protection de ses activités, la coopérative VAL DE GASCOGNE a souscrit différentes polices pour assurer ses sites industriels en cas de dommages matériels et de perte d'exploitation avec des niveaux de couvertures en fonctions des garanties disponibles sur le marché et de la quantification des risques raisonnablement escomptables. Le montant des polices d'assurances Responsabilité civile AXA et Dommages aux biens AXA au 30 juin 2024 est de 396 726 €.

Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT	10 425		
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	953 014		18 303
Terrains	4 529 753		76 193
Dont composants			
Constructions sur sol propre	68 930 696		205 000
Constructions sur sol d'autrui	954 225		
Const. Install. générales, agenc., aménag.	6 107 142		
Install. techniques, matériel et outillage ind.	45 202 907		285 876
Installations générales, agenc., aménag.	3 615 301		13 886
Matériel de transport	2 178 625		390 400
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 795 020		34 253
Emballages récupérables et divers	120 438		
Immobilisations corporelles en cours	1 804 486		2 780 461
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	135 238 592		3 786 068
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	42 984 860		1 526 991
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	27 371		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	43 012 231		1 526 991
TOTAL GENERAL	179 214 262		5 331 362

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT			10 425	
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			971 317	
Terrains		4 573	4 601 372	
Constructions sur sol propre		64 873	69 070 823	
Constructions sur sol d'autrui			954 225	
Constructions, installations générales, agenc.			6 107 142	
Installations techn., matériel et outillages ind.			45 488 783	
Installations générales, agencements divers			3 629 186	
Matériel de transport		17 237	2 551 788	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			1 829 273	
Emballages récupérables et divers			120 438	
Immobilisations corporelles en cours		190 856	4 394 091	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		277 540	138 747 121	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		153	44 511 698	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			27 371	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		153	44 539 069	
TOTAL GENERAL		277 693	184 267 931	

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement	10 425			10 425
Fonds commercial	228 674			228 674
Autres immobilisations incorporelles	664 616	38 626		703 242
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	903 715	38 626		942 341
Terrains	1 087 346	65 781		1 153 126
Constructions sur sol propre	58 133 172	1 339 571	64 873	59 407 870
Constructions sur sol d'autrui	506 684	21 993		528 678
Constructions installations générales, agenc., aménag.	5 764 603	112 662		5 877 265
Installations techniques, matériel et outillage industriels	39 604 370	1 338 335		40 942 705
Installations générales, agenc. et aménag. divers	3 251 232	135 933		3 387 165
Matériel de transport	2 021 946	138 733	17 237	2 143 442
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 694 560	63 963		1 758 523
Emballages récupérables, divers	120 438			120 438
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	112 184 351	3 216 971	82 111	115 319 211
TOTAL GENERAL	113 088 065	3 255 597	82 111	116 261 552

Engagements de crédit-bail

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
VALEUR D'ORIGINE			241 981		241 981
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs			117 606		117 606
Exercice en cours			59 644		59 644
TOTAL			177 250		177 250
VALEUR NETTE			64 731		64 731
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs			121 772		121 772
Exercice en cours			67 356		67 356
TOTAL			189 128		189 128
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus			63 880		63 880
A plus d'un an et moins de 5 ans			172 503		172 503
A plus de cinq ans					
TOTAL			236 383		236 383
VALEUR RESIDUELLE			4 053		4 053
Montant pris en charge ds exerc.			61 859		61 859

Filiales et participations

Dénomination	Capital	Q.P. Détenue	Val. brute Titres	Prêts, avances	Chiffre d'affaires
Siège Social	Capitaux Propres	Divid. encaiss.	Val. nette Titres	Cautions	Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
SA GERS FARINE	8 605 968	100	11 252 190	(4 000 000)	22 725 871
	12 878 298		11 252 190		(338 301)
SAS OGR	1 000 000	100	3 360 190		43 598 787
	6 974 537		3 360 190		(44 837)
SASU GREEN VAL	1 543 000	100	1 543 000	(1 500 000)	25 967 460
	5 525 689		1 543 000		29 938
SAS GTL	537 800	100	807 011	(400 000)	10 087 018
	971 328		807 011		17 748
SAS PRESSE DE GASCOGNE	1 882 729	100	2 245 800	1 550 000	3 181 841
	2 236 332		2 231 984		4 348
SAS @XION	1 004 000	99,62	1 000 200		8 102 059
	1 023 667		1 000 200		(105 816)
SCI AULA	10 000	90	9 000	28 934	13 130
	(245 675)		9 000		(26 443)
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
SCI VDG IMMOBILIER	10 000	50	5 000		26 826
	70 051		5 000		7 867
UNION AGREOS	83 980	44,95	37 750		8 102 059
	83 980		37 750		
UNION UNISUD	177 086	26,5	46 862		251 817 065
	177 086		46 862		
SICA BALISCA	262 416	19,82	52 000		16 901 091
	682 058		52 000		125 371
PRODUCTEURS PLAIMONT	3 356 656	12,89	434 000		56 410 355
	25 429 463		434 000		500 054
SA CHATEAUX ET TERROIRS VASCONS	6 172 605	0,00	762 256		
	8 735 231		762 256		62 081

Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires				
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales	1 401 137	15 519	30 602	2
Certificats d'investissements				

Evolution du Capital social

CAPITAL SOCIAL LE PLUS ELEVE DEPUIS LA CREATION DE VAL DE GASCOGNE

ANNEES	Nb de parts	Montant	Var°
2024	1 401 137	2 802 148	-35 830
2023	1 418 989	2 837 978	-76 298
2022	1 457 138	2 914 276	-87 254
2021	1 500 765	3 001 530	-498 591
2020	1 750 061	3 500 121	-35 387
2019	1 767 754	3 535 508	-49 422
2018	1 792 465	3 584 930	-44 944
2017	1 814 937	3 629 874	-9 777
2016	1 819 826	3 639 651	-979 288
2015	2 309 470	4 618 939	-63 414
2014	2 341 177	4 682 353	-35 406
2013	2 358 880	4 717 759	

Variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		71 862 562
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		71 862 562
Variations en cours d'exercice		
	En moins	En plus
Variations du capital	35 830	
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		272 945
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées	570 000	
Autres variations	495 155	
Résultat de l'exercice		461 032
SOLDE		367 008
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		71 495 554

Provisions et dépréciations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix	1 245 000		570 000	675 000
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	1 245 000		570 000	675 000
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires	1 875 561	21 952		1 897 513
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	1 209 857	26 443	770 594	465 706
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	3 085 418	48 395	770 594	2 363 219
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	8 087 027		2 143 545	5 943 482
Dépréciations autres immobilis. financières	28 815			28 815
Dépréciations stocks et en cours	560 617	140 000	560 617	140 000
Dépréciations comptes clients	9 535 348	2 448 415	2 625 741	9 358 022
Autres dépréciations	39 871			39 871
DEPRECIATIONS	18 251 678	2 588 415	5 329 904	15 510 190
TOTAL GENERAL	22 582 095	2 636 811	6 670 498	18 548 409
Dotations et reprises d'exploitation		2 610 367	3 956 953	
Dotations et reprises financières			2 143 545	
Dotations et reprises exceptionnelles		26 443	570 000	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations	32 399		32 399
Prêts			
Autres immobilisations financières	27 371		27 371
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	34 854 914	29 200 369	5 654 545
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	9 726	9 726	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	3 142	3 142	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	476 573	476 573	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	1 626 806	1 626 806	
Débiteurs divers	3 853 628	3 853 628	
Charges constatées d'avance	250 297	250 297	
TOTAL GENERAL	41 134 857	35 420 542	5 714 315

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	29 198 410	29 198 410		
Emprunts et dettes à plus d'1 an à l'origine	8 780 607	2 789 133	4 695 713	1 295 761
Emprunts et dettes financières divers	915	915		
Fournisseurs et comptes rattachés	34 359 893	34 359 893		
Personnel et comptes rattachés	1 031 808	1 031 808		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	938 291	938 291		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	556 491	556 491		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	367 547	367 547		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	17 225	17 225		
Groupe et associés	5 905 878	5 905 878		
Autres dettes	709 782	709 782		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	581 766	581 766		
TOTAL GENERAL	82 448 612	76 457 138	4 695 713	1 295 761

Emprunts souscrits en cours d'exercice

2 730 000

Emprunts remboursés en cours d'exercice

3 805 579

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Tableau des flux de trésorerie

VAL DE GASCOGNE Tableau des flux de trésorerie en K€					
	30/06/2020	30/06/2021	30/06/2022	30/06/2023	30/06/2024
OPERATION D'EXPLOITATION					
Résultat net : Coopérative	1 038	324	814	-379	82
Dotations aux amortissement et provisions	5 908	4 220	4 147	5 683	5 892
Reprises des amortissements et provisions	-1 319	-1 537	-650	-3 321	-6 670
Plus ou moins-value de cession	-218	-2	-27	-241	-154
Impôts différés					
Quote part de résultat sociétés mises en équivalence					
Capacité d'autofinancement	5 409	3 005	4 284	1 742	-850
Variation des besoins en fonds de roulement					
Variation des frais financiers (intérêts courus)	18	-70	-4	-4	-2
Variation nette exploitation :					
Variations des stocks	-12 626	9 823	-2 999	978	-2 434
Variations des créances	631	-38	-10 519	2 502	609
Variations des dettes	7 099	62	13 149	-9 427	251
Variation nette hors exploitation :					
Variation des créances hors exploitation	6 632	-1 073	9 841	500	-875
Variation des dettes hors exploitation	0	0	-877	-2 808	2 835
Variation charges et produits constatés d'avance					530
Flux de trésorerie provenant de l'exploitation	1 754	8 704	8 591	-8 267	314
OPERATIONS D'INVESTISSEMENT					
Décassement sur acquisition d'immobilisations incorporelles	-206	-35	-103	-25	-18
Décassement sur acquisition d'immobilisations corporelles	-1 096	-1 336	-2 115	-1 685	-3 596
Encaissement sur cession d'immobilisations incorporelles et corporelles	259	237	33	261	156
Subventions d'investissement encaissées	26	0	179	81	157
Décassement sur acquisition d'immobilisations financières	-788	-15	-60	-70	-1 527
Encaissement sur cession d'immobilisations financières	114	656	5	8	3
Perte de contrôle					
Trésorerie venant des variations de périmètre					
Flux de trésorerie provenant de l'investissement	-1 591	-493	-2 051	-1 432	-4 626
OPERATIONS DE FINANCEMENT					
Augmentation ou réduction de capital et apports	-35	-499	-87	-76	-36
Intérêts aux parts versés aux adhérents de la mère	0	0	0	0	0
Augmentation des réserves	0	0	0	0	0
Prêts aux adhérents	3	0	4	0	0
Avances de Trésorerie	0	0	0	6 750	0
Encaissement provenant des emprunts	1 240	1 000	1 700	2 100	2 730
Remboursements d'emprunts	-4 051	-4 741	-5 173	-4 917	-3 806
Flux de trésorerie provenant du financement	-2 843	-4 240	-3 555	3 857	-1 112
Variation de trésorerie calculée	2 629	6 975	7 258	-4 088	-5 873
Trésorerie à l'ouverture	16 849	19 478	26 453	14 025	9 937
Trésorerie à la clôture	19 478	26 453	33 711	9 937	4 064
Variation de trésorerie constatée	2 629	6 975	-12 428	-4 088	-5 873
FONDS DE ROULEMENT	32 859	31 129	29 794	28 789	20 605
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-13 381	-13 381	-15 768	16 852	16 542
SNT	19 478	26 453	14 025	9 937	4 064
Var^o TRÉSORERIE	2 629	6 975	-12 428	-4 088	-5 873
ENDETTEMENT FINANCIER NET					
EMPRUNTS LONG TERME	-19 883	-16 142	-12 668	-9 851	-8 781
CONCOURS BANCAIRES	-14 158	-4 767	-22 246	-20 546	-29 198
TRÉSORERIE DISPONIBLE	33 636	31 220	36 271	30 483	33 262
EFN	-405	10 311	1 357	85	-4 717
Var^o EFN	5 458	10 716	-8 954	-1 272	-4 802

Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 30/06/2024	Total 30/06/2023	%
Ventes de marchandises	91 980 742	43 693 333	135 674 075		
Production vendue de biens	11 321 640		11 321 640		
Production vendue de services	4 232 555	2 404 720	6 637 275		
TOTAL	107 534 937	46 098 053	153 632 990		

Ventilation du CA par secteur d'activité

Rubriques	Total 30/06/2024	Total 30/06/2023	%
Ventes de céréales et oléagineux	88 198 776	109 625 016	-19,55 %
Ventes approvisionnements	50 010 735	52 295 177	-4,37 %
Ventes production viticole	10 544 476	11 694 255	-9,83 %
Ventes semences	713 419	605 114	17,90 %
Divers-Prestations et autres	4 165 587	7 163 102	-41,85 %
TOTAL	153 632 993	181 382 664	-15,30 %

CA par branche d'activité

CA par branche d'activité

	Collecte/vente	Appros	Services	Hors dérogation	Total
Ventes de marchandises	88 477 316	47 581 699	0	0	136 059 015
Prestations de services	0	0	2 689 897	0	2 689 897
Autres produits	11 345 779	1 215 763	708 930	1 613 609	14 884 081
CA Global	99 823 095	48 797 462	3 398 827	1 613 609	153 632 993
Résultat direct	-3 406 987	2 718 242	3 398 827	3 632 067	6 342 150
Répartition charges indirectes	-1 970 309	-1 578 055	-1 455 571	-1 255 938	-6 259 872
Résultat / branche	-5 377 296	1 140 188	1 943 256	2 376 129	82 277

CA et résultat avec les tiers non associés

	Collecte/vente	Appros	Services	Total
CA Global TNA	12 600 611	7 341 326	958 613	20 900 551
Résultat / branche	-678 773	177 353	548 081	46 661

Charges à payer

Compte	Libellé	30/06/2024	30/06/2023	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
168841010	INT.COURUS EMPRUNTS CRCA	4 687	6 459	-1 773
168845000	INT.COURUS&NON ECHUS -CAVE C	145	700	-555
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		4 831	7 159	-2 328
DETTE FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408100000	FRNS APPRO FACT, NON PARVENUES	859 648	426 868	432 780
408110000	FRNS FRS GEN FACT NON PARVENUE	509 791	578 460	-168 669
408150000	FRNS FG CAVE FACT NON PARVENUE	54 029	147 491	-93 462
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		1 423 468	1 252 819	170 649
AUTRES DETTES				
419800000	RRR ET AVOIRS A ETABLIR		312	-312
468600000	CHARGES A PAYER DIVERS	498 777	415 279	83 498
TOTAL AUTRES DETTES		498 777	415 591	83 186
DETTE FISCALES ET SOCIALES				
428200000	PROVIS*CONGES PAYES_ SALAIRES	662 713	654 103	8 610
428220000	PROV.CET SALAIRES	15 031	15 031	
428230000	PERCO	94 074	12 683	81 391
428600000	13 EME MOIS _ SALAIRES	195 703	279 498	-83 795
438210000	CHARGES CONGES PAYES	311 475	307 428	4 047
438220000	CET CH SOCIALES	7 065	7 064	1
438230000	PERCO CH SOCIALES	28 222	25 158	3 064
438660000	13 EME MOIS _ CHARGES	91 981	131 364	-39 383
448600000	IMPOTS ET TAXES A PAYER	17 563	185 667	-168 104
448601000	FORMATION CONTINUE	3 992	4 057	-65
448602000	EFFORT CONSTRUCTION	52 750	47 595	5 155
448650000	ETAT CHARGES A PAYER -CAVE C	190 000	14 265	175 735
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		1 670 569	1 683 913	-13 344
TOTAL CHARGES A PAYER		3 597 645	3 359 481	238 164

Produits à recevoir

Compte	Libellé	30/06/2024	30/06/2023	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418100000	FACT.CLIENTS A ETABLIR	625 843	313 179	312 663
418155000	FAE SERVICES APPROV RENDUS	315 195	194 678	120 517
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		941 038	507 858	433 180
AUTRES CREANCES				
409800000	RRR ET AVOIRS A RECEVOIRS	875 652		875 652
409821000	RRR OBTENUS SEMENCES PAILLES		82 300	-82 300
409822000	RRR OBTENUS SEMENCES HYBRIDES	761 283	639 220	122 063
409823000	RRR OBTENUS SUR ENGRAIS	76 703	86 536	-9 833
409824000	RRR OBTENUS BIO CONTROL	163 266	118 177	45 090
409827000	RRR OBTENUS PRODUITS GDE CULTU	-604		-604
438700000	PREST.SOCIALES A RECEVOIR MSA	1 523	1 709	-186
438700100	PREST.SOCIALES A RECEV.CCPMA	1 619	-55	1 674
468700000	PRODUITS A RECEVOIR DIVERS		21 313	-21 313
468710000	VTE VALENCE BAISE TATEM	38 848	51 293	-12 445
TOTAL AUTRES CREANCES		1 918 291	1 000 492	917 799
BANQUES,ETABLISSEMENTS FINANCIERS				
518700000	INTERETS COURUS A RECEVOIR	689 942	347 548	342 394
TOTAL BANQUES,ETABLISSEMENTS FINANCIERS		689 942	347 548	342 394
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		3 549 271	1 855 898	1 693 373

Charges et produits exceptionnels

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Aides à la plantation	99 679	671
Immobilisations cédées	4 024	675
Subventions accordées	7 000	671
Provision pour déficit SCI	26 443	687
Pénalités sur marchés	35 782	671
Pertes suite vols	3 491	671
Régularisations de cotisations interprofessionnelles	12 036	671
Mali sur indexation rente viagère	7 138	678
Autres	1 159	671 & 675
TOTAL	196 753	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Immobilisations cédées	158 798	775
Régularisations comptes de tiers soldés	31 348	771
Régularisations de cotisations interprofessionnelles	4 842	771
Reprise de provisions	570 000	787
Dégrèvements d'impôts locaux	16 368	771
Autres	2 644	771
TOTAL	784 000	

Répartition de l'impôt sur les
bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	-504 971		-504 971
Résultat exceptionnel à court terme	466 508		466 508
Résultat exceptionnel à long terme	120 740		120 740
Participation des salariés			
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	82 277		82 277

Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres	40	
Agents de maîtrise, techniciens	68	
Employés et ouvriers	101	
TOTAL	209	

Honoraires des commissaires aux comptes

	N	Montant HT N-1
Audit		
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes	102 415	98 440
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes		
TOTAL	102 415	98 440

Rémunération des dirigeants de coop

Rubriques	Total dirigeants	Organes		
		Administration	Direction	Surveillance
Engagements financiers				
Engagements de retraite				
Avances et crédits alloués				
Rémunérations allouées		188 780		
Conditions de prêts consentis au cours de l'exercice :				
NEANT				
Remboursements opérés pendant l'exercice :				
NEANT				

Engagements donnés et reçus

DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

Bénéficiaire	Objet	Montant initial €	Encours au 30/06/2024
Crédit Agricole PG	Promesse d'affectation hypothécaire / emprunt pour financement sds	1 000 000	5 748

ENGAGEMENTS DONNES

Bénéficiaire	Objet	Montant initial €	Encours au 30/06/2024
S.A. GERS FARINE	Lettre d'intention à 100 % au profit de CRCA PG sur un Financement LT contracté au 30/06/2016	600 000	0
S.A. GERS FARINE	Lettre d'intention à 100 % au profit de CRCA PG sur un Financement LT contracté au 30/06/2017	650 000	0
S.A. GERS FARINE	Lettre d'intention à 100 % au profit de CRCA PG sur un Financement LT contracté au 30/06/2018	600 000	48 739
SAS OGR	Lettre d'intention à 100 % au profit de CRCA PG sur Billet financier	5 000 000	1 700 000
SAS OGR	Lettre d'intention à 100 % au profit de CRCA PG sur OCGC	1 000 000	0
SAS OGR	Lettre d'intention à 100 % au profit de CRCA PG sur Billets de trésorerie	7 000 000	7 000 000
SAS OGR	Lettre d'intention à 100 % au profit du CIC sur OC	1 000 000	634 997
SAS OGR	Crédit Moyen et Long Terme CIC sur 02/2015	1 000 000	75 000
SAS OGR	Crédit Moyen et Long Terme CRCA PG sur 08/2015	1 000 000	164 005
SAS OGR	Crédit Moyen et Long Terme CRCA PG sur 08/2016	200 000	53 147
SAS GREEN VAL	Cauton solidaire sur emprunt au profit de la BPOC	1 000 000	13 702
SAS GREEN VAL	Lettre d'intention au profit du CAT31 sur financement LT signé le 25/03/2023	750 000	694 398
SAS GREEN VAL	Lettre d'intention au profit du CAT31 sur billet financier	1 500 000	1 500 000
SAS GREEN VAL	Lettre d'intention au profit du CIC 50 sur financement LT	750 000	710 902
SAS PRESSE DE GASCOGNE	Cauton solidaire sur emprunt au profit de la BPOC	1 000 000	974 234
SAS PRESSE DE GASCOGNE	Lettre d'intention sur financement LT au profit du CAPG	1 800 000	0
SAS @pion	Lettre d'intention sur CRCA PG sur Billet Financier	1 000 000	209 000
SAS @pion	Lettre d'intention sur CRCA PG sur OCG	1 000 000	552 509
UNION AGREOS	BECM Lettre d'intention avec engagement de substitution 3 500 000	2 345 000	1 088 764
UNION AGREOS	LCL Lettre d'intention sur ligne de Crédit Spécifique au MATIF de 5 000 000	5 000 000	1 834 096
UNION AGREOS	LCL Lettre d'intention sur billet de trésorerie de 2 000 000	2 000 000	0
Finances Coop	Cauton Simple de 6 % sur Prêt LT de 2 000 000 € au Crédit Coopératif	120 000	0
VITICULTEURS	PRETS VITICULTEURS (Aides Plantations) LT 50% CAMPG & CAVAGUITANE AU 30/06/2023	838 993	485 293
Eleveurs	PRETS Eleveurs (Bâtiments d'élevage) garantis à 40 % sur 414 000 € le 25/03/2019	165 600	156 561
France Agrimer	OGR / Sous Cautionnement Financement Aval Céréales	10 000 000	2 350 000
France Agrimer	@XION / Sous Cautionnement Financement Aval Céréales	1 000 000	150 000
Eurofactor	Garantie donnée sur encours Groupe à 67 % / Contrat d'Affacturage en cours / AGREOS au 30/06/2024	16 993 439	11 385 604
UNISUD	Lettre d'engagement pour subrogation de paiement des factures d'achat en cas de défaillance d'UNISUD	3 879 144	2 978 719
UDBA	Clauses de garanties spécifiques sur 15 000 000 € à hauteur de 20 %	3 000 000	0
CACEIS	Cauton sur engagements maximum de dépôts de garanties sur le MATIF dans le cadre de l'Union AGREOS 67 % de 10 000 000 €	6 700 000	1 980 211
Total		78 892 174	14 710 823

ENGAGEMENTS RECUS

Bénéficiaire	Montant €	Encours au 30/06/2024
Val de Gascogne	France Agr-Mer : Financement des Céréales au 30/06/2024	58 000 000
Val de Gascogne	CAUTIONS VINS & ALCOOLS CAME par CAMPG (Indéfinies et illimitées) évaluée à	95 974
Val de Gascogne	CRCA PG / AGREOS caution bancaire sur ouverture de crédit des dépôts de garanties sur le MATIF chez CACEIS pour le compte des membres de l'Union	1 000 000
Total		59 095 974

Résultat des 5 derniers exercices

Date d'arrêté	30/06/2024	30/06/2023	30/06/2022	30/06/2021	30/06/2020
Durée de l'exercice (mois)	12	12	12	12	12
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	2 802 148	2 837 978	2 914 276		
Nombre d'actions					
- ordinaires					
- à dividende prioritaire					
Nombre maximum d'actions à créer					
- par conversion d'obligations					
- par droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	153 632 993	179 860 336	173 614 435		
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	-695 813	1 982 741	4 543 446		
Impôts sur les bénéfices					
Participation des salariés			232 718		
Dot. Amortissements et provisions	-778 090	2 361 497	3 496 720		
Résultat net	82 277	-378 755	814 009		
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions	0	0	0	0	0
Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions	0	0	0	0	0
Dividende attribué	0	0	0	0	0
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés	209				
Masse salariale	8 194 318	7 351 853	6 975 903		
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	3 220 207	3 040 969	2 801 413		



FNR REVICOOP
BP 82256
31322 CASTANET TOLOSAN
05.61.75.42.85



EXCO FIDUCIAIRE DU SUD-OUEST
24, rue Georges Magnoac
65000 TARBES

**RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES COMPTES SOCIAUX**

SCA VAL DE GASCOGNE
Casteljaloux
32390 SAINTE CHRISTIE

Exercice clos le 30/06/2024

SCA VAL DE GASCOGNE

Société Coopérative Agricole à capital variable
Siège Social : Casteljaloux – 32390 SAINTE CHRISTIE

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES SOCIAUX

Exercice clos le 30 juin 2024

A l'assemblée générale des associés de Val de Gascogne,

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 Société Coopérative Agricole **Val De Gascogne** 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 votre coopérative à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er juillet 2024 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre coopérative et mentionnés dans l'annexe, nous nous sommes assurés du bien-fondé de ces éléments et de la présentation qui en est faite. :

- Les principes comptables suivis par votre coopérative pour l'arrêté des comptes : nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus ainsi que des informations fournies dans l'annexe.
- Les estimations significatives retenues sont explicitées dans l'annexe.
- Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés selon les modalités décrites dans la note « Immobilisations financières » de l'annexe. Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nous avons apprécié le caractère raisonnable de ces estimations.
- La présentation d'ensemble des comptes annuels est conforme aux règles. Nous avons vérifié la correcte application du plan comptable des Sociétés Coopératives Agricoles.

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

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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

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.

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

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient au Conseil d'Administration 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 des comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultant d'erreurs.

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

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

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 précise par l'article L.823-55 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 société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicable en France, les commissaires aux comptes exercent leur jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- Ils identifient et évaluent les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définissent et mettent en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueillent des éléments qu'ils estiment suffisants et appropriés pour fonder leur 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 ;

- Ils prennent 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 ;
- Ils apprécient 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 ;
- Ils apprécient 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 SCA Val de Gascogne à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de leur rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'ils concluent à l'existence d'une incertitude significative, ils attirent l'attention des lecteurs de leur 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, ils formulent une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Ils apprécient la présentation d'ensemble des comptes annuels et évaluent si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

TARBES et AUZEVILLE, le 22 novembre 2024

LES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Pour la FNR REVICOOP :

Pour EXCO FIDUCIAIRE DU SUD OUEST :

Benoît GOURRIN
Commissaire aux Comptes

Philippe WEISS
Commissaire aux Comptes



Comptes annuels

Bilan et Résultat VDG Modèle

Coop 30

BILAN : ACTIF

CERFA N° 50 4311

N° d'agrément : 11 529

Durée de l'exercice (en nombre de mois) :

12

ACTIF (a)		EXERCICE N		EXERCICE N-1
		BRUT	Amortissements et provisions	NET
A C T I F	Immobilisations incorporelles:			
	Frais d'établissement	10 425	10 425	
	Frais de recherche et de développement			
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	742 643	703 242	39 401
	Autres	228 674	228 674	
	Avances et acomptes			
I M M O B I L	Immobilisations corporelles:			
	Terrains	4 601 372	1 153 126	3 448 246
	Constructions	76 132 190	65 813 812	10 318 378
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	45 488 783	40 942 705	4 546 078
	Autres immobilisations corporelles	8 130 685	7 409 567	721 118
	Immobilisations corporelles en cours	4 394 091		4 394 091
	Avances et acomptes			
I S E	Immobilisations financières (1):			
	Participations à des organismes coopératifs agricoles	3 208 264		3 208 264
	Autres participations	41 271 035	5 943 482	35 327 553
	Créances rattachées à des participations	32 399	28 815	3 585
	Autres titres immobilisés			
	Prêts			
	Autres	27 371		27 371
	TOTAL I	184 267 931	122 233 849	62 034 083
A C T I F	Stocks et en-cours:			
	Matières premières:			
	-activité de collecte-vente	78 388		78 388
	-activité d'approvisionnement	24 945		24 945
	Matières consommables et emballages			
C I R C U L A N T	En-cours de production de biens:			
	-activité de collecte-vente	4 075 744	140 000	3 935 744
	-activité d'approvisionnement			
	En-cours de production de services :			
	Produits intermédiaires et finis:			
	-activité de collecte-vente			
	-activité d'approvisionnement			
C I R C U L A N T	Marchandises:			
	-activité de collecte-vente	13 668 783		13 668 783
	-activité d'approvisionnement	11 604 305		11 604 305
	Avances et acomptes versés sur commandes et apports			
	Créances (2):			
	Créances Associés Coopérateurs et comptes rattachés (b)	24 893 172	8 993 905	15 899 267
	Créances Clients et comptes rattachés	9 961 743	364 117	9 597 626
	Autres	5 932 489	14 660	5 917 829
	Capital à verser	37 386		37 386
	Valeurs mobilières de placement	28 823 616	25 211	28 798 405
	Disponibilités	4 463 771		4 463 771
	Charges constatées d'avance (2)	250 297		250 297
	TOTAL II	103 814 639	9 537 893	94 276 746
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)			
	Primes de remboursement des emprunts (IV)			
	Ecart de conversion Actif (V)			
	TOTAL GENERAL (0+I+II+III+IV+V)	288 082 571	131 771 741	156 310 829
	(1) dont à moins d'un an			
	(2) dont à plus d'un an	4 738 081	4 564 680	173 401

Bilan et Résultat VDG Modèle Coop 30

BILAN : PASSIF
(avant répartition)

CERFA N° 50 4311

N° d'agrément : 11 529

Durée de l'exercice en nombre de mois :

12

PASSIF		EXERCICE N	EXERCICE N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social (dont versé 2 802 148,00) (a)	2 802 148	2 837 978
	Droits d'entrée	136 014	136 014
	Ecart de réévaluation (b)	862 216	862 216
	Réserves:		
	Réserve légale	4 424 442	4 424 442
	Réserves indisponibles:		
	-provenant des subventions reçues de l'Etat, des collectivités publiques et des établissements publics	14 379 712	14 223 167
	-provenant avec les tiers non associés	3 650 074	3 650 074
	-provenant des dévolutions	2 364 993	2 364 993
	-autres	0	0
	Réserves statutaires ou contractuelles	7 083 872	7 083 872
	Réserves réglementées	3 387 002	3 354 812
	Autres réserves	31 705 588	31 621 378
	Provisions pour ristournes et intérêts aux parts (c)	291 784	291 784
	Report à nouveau (d)	-495 155	0
	Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (e)	82 277	-378 755
	SOUS-TOTAL: SITUATION NETTE	70 674 965	70 471 973
	Subventions d'investissement autres que celles reçues de l'Etat, Provisions réglementées	145 589 675 000	145 589 1 245 000
	TOTAL I	71 495 554	71 862 562
	Produits des émissions de titres participatifs	0	0
	Avances conditionnées	0	0
	TOTAL II	0	0
	Provisions pour risques	0	79 000
	Provisions pour charges	2 363 219	3 006 418
	TOTAL III	2 363 219	3 085 418
DETTES	Emprunts et dettes coopératifs	0	0
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	37 979 016	30 397 331
	Emprunts et dettes financières divers (3)	915	8 074
	Avances et acomptes reçus sur commandes et cessions	3 444	3 444
	Dettes Associés Coopérateurs et comptes rattachés (f)	22 764 485	23 393 612
	Dettes Fournisseurs et comptes rattachés (g)	11 595 408	10 750 293
	Dettes fiscales et sociales	2 894 137	2 860 446
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	17 225	16 085
	Autres dettes	6 615 660	3 780 748
	(1) Produits constatés d'avance	581 766	0
	TOTAL IV	82 452 056	71 210 033
	Ecart de conversion Passif (V)	0	0
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	156 310 829	146 158 013
	(1) dont à plus d'un an	5 991 474	6 131 218
	dont à moins d'un an	31 987 543	24 266 114
	(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque	29 198 410	20 545 977
	(3) dont emprunts participatifs		

Bilan et Résultat VDG Modèle

Coop 30

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (en liste)

N° 50 4314

N° d'agrément : 11 529

Durée de l'exercice (en nombre de mois) :

12

	EXERCICE N	EXERCICE N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes et cessions marchandises :		
- activité de collecte vente	88 869 542	110 156 972
- activité d'approvisionnement	47 581 699	52 368 334
Production vendue et cédée :		
- activité de collecte vente	10 544 476	11 694 255
- activité d'approvisionnement	2 716 129	2 292 445
- activité de services		
Produits des activité annexes	3 921 147	4 870 657
Montant net du chiffre d'affaires dont à l'exportation	153 632 993	181 382 663
Production stockée (a) :		
- activité de collecte vente		
- activité d'approvisionnement		
- activité de services		
Production immobilisée	78 126	61 754
Subventions d'exploitation	3 956 953	1 559 391
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	613 184	830 061
Transferts de charges		
Autres produits	264 565	
TOTAL I	158 545 821	183 833 869
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Apports et achats de marchandises (b)		
- activité de collecte vente	81 029 316	101 099 246
- activité d'approvisionnement	40 117 502	46 930 734
Variation de stocks céréales (c)	-1 346 741	977 236
Variation de stocks approvisionnement (c)	-4 419	-1 159 025
Apports et achats de matières premières (b)		
- activité de collecte vente	8 336 234	7 390 461
- activité d'approvisionnement		
Variation de stock (c)	-1 059 838	1 169 993
Achats de matières consommables et emballages (b)	945 262	413 183
Variation de stock (c)	-23 102	-10 193
Autres achats et charges externes (3)*	13 031 614	13 094 252
Impôts, taxes et versements assimilés	686 894	638 978
Salaires et traitements	8 194 318	7 351 853
Charges sociales	3 220 207	3 040 969
Dotations aux amortissements et aux provisions :		
- sur immobilisations : dotation aux amortissements (d)	3 255 597	3 348 919
- sur immobilisations : dotation aux provisions		
- sur actif circulant : dotation aux provisions	2 588 415	920 180
- pour risques et charges : dotation aux provisions	21 952	147 772
Autres charges	1 414 172	481 151
TOTAL II	160 407 384	185 835 711
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-1 861 563	-2 001 842

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(a) Stock final moins stock initial : montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe moins

(b) Y compris droits de douane

(c) Stock final moins stock initial : montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe moins

(d) Y compris éventuellement les dotations aux amortissements des charges à répartir

Bilan et Résultat VDG Modèle

Coop 30

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (suite)

N° 50 4314

N° d'agrément : 11 529

Durée de l'exercice (en nombre de mois) :

12

	EXERCICE N	EXERCICE N-1
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN		
- Bénéfice ou perte transférée TOTAL III		
- Perte ou bénéfice transféré TOTAL IV		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation à des organismes coopératifs agricoles	126 986	64 440
D'autres participations (4)		600 018
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)	1 865 564	1 099 505
Reprises sur provisions et transfert de charges	2 143 545	1 581 759
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	17 388	
TOTAL V	4 153 483	3 345 722
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements et aux provisions		13 625
Intérêts et charges assimilées (5)	2 796 891	1 554 082
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL VI	2 796 891	1 567 707
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	1 356 592	1 778 015
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	-504 970	-223 827
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	55 503	837 558
Sur opérations en capital	158 498	260 767
Reprises sur provisions et transferts de charges	570 000	180 000
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL VII	784 001	1 278 325
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	158 994	161 436
Sur opérations en capital	11 316	19 666
Dotations aux amortissements et aux provisions	26 443	1 252 150
TOTAL VIII	196 753	1 433 253
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	587 248	-154 928
Participation des salariés aux fruits de l'expansi TOTAL IX		
Impôts sur les sociétés TOTAL X		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	163 483 305	188 457 915
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	163 401 028	188 836 670
EXCEDENT OU DEFICIT	82 277	-378 755
dont résultat sur les opérations effectuées avec les tiers non associés	46 661	-495 155
dont résultat sur les opérations imposables par nature	2 376 129	
* Y compris :		
- redevances de crédit-bail mobilier	67 356	41 378
- redevances decrédit-bail immobilier		
(4) dont produits concernant des entreprises liées	128 120	22 276
(5) dont intérêts concernant les entreprises liées	272 855	165 080

Annexes

Règles et méthodes comptables

Le bilan et le compte de résultat de notre entreprise pour l'exercice couvrant la période du 01/07/2023 au 30/06/2024 ont été établis dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation, compte tenu des impacts de la crise sanitaire éléments présentés (voir § infra ; faits marquants de l'exercice), nous estimons que la continuité d'exploitation n'est pas remise en question.
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices,

Le règlement n° 2021-01 du 07 mai 2021 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) relatif aux comptes annuels des coopératives agricoles et de leurs unions a été publié le 17 mai 2021. Ce dernier a été homologué par arrêté du 22 novembre 2021 publié au Journal officiel du 4 décembre 2021.

Le règlement ANC n° 2021-01 est applicable aux comptes annuels des sociétés coopératives agricoles, à leurs unions et aux CUMA. Conformément à l'article L 524-6 du code rural et de la pêche maritime, les comptes annuels des coopératives agricoles et de leurs unions comprennent le bilan, le compte de résultat et l'annexe, qui forment un tout indissociable. Ils sont établis conformément aux articles L 123-12 à L 123-22 du code de commerce.

D'une manière générale, le règlement ANC n° 2021-01 reprend les dispositions du plan comptable de 1986 à l'exception des dispositions obsolètes ou non utilisées et met à jour celles qui doivent l'être à la suite des modifications législatives ou réglementaires, y compris des modèles de statuts approuvés par arrêté ministériel. L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques. Plus particulièrement, les modes et méthodes d'évaluation ci-après décrits ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels.

L'application de ce nouveau règlement avait constitué un changement de méthode.

I. IMMOBILISATIONS

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens. Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

La méthode retenue pour l'évaluation des actifs inscrits au bilan est la méthode des coûts historiques.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production.

En application du règlement CRC 2002-10 les principaux éléments d'une immobilisation corporelle devant faire l'objet de remplacement à intervalles réguliers doivent être comptabilisés séparément en tant que COMPOSANTS.

Le seuil de signification retenu sur le groupe pour activer les composants est de 50 000 € de VNC.

Pour les actifs ayant une VNC inférieure à 50 000 €, l'amortissement linéaire est pratiqué à titre économique sur une durée d'usage.

Pour les actifs ayant une VNC supérieure à 50 000 €, l'amortissement linéaire est pratiqué à titre économique sur une durée réelle d'utilisation par composants.

Au 30/06/2024, nous avons utilisé la même méthode de traitement des immobilisations que les exercices précédents.

L'amortissement a été calculé sur la durée normale d'utilisation des biens, sur le mode linéaire (voir tableau n° 2055 N)

- Immobilisations incorporelles	5 ans
- Constructions – Silos - Cuves	10 - 15- 20- 25 et 30 ans
- Agencement et aménagement constructions	10 - 15 et 20 ans
- Matériel et outillage industriel	5 – 7 – 10 et 15 ans
- Agencements et aménagements divers	3 - 5 - 10 et 15 ans
- Matériel de transport	3 - 5 et 7 ans
- Matériel et mobilier de bureau	3 - 5 et 10 ans
- Matériel informatique	3 et 5 ans

Règles et méthodes comptables

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de la valeur actuelle de ces biens (voir tableau n° 2056 N)

Immobilisations financières :

Les immobilisations financières sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.

Une provision pour dépréciation est comptabilisée dès lors que la valeur vénale des participations prenant entre autres la quote-part d'actif net devient inférieure à leur coût d'acquisition. La valeur vénale s'appréciant au regard de la situation nette et des perspectives économiques à moyen terme.

II. STOCKS ET ENCOURS

a) - Les matières et marchandises ont été évaluées selon les méthodes suivantes :

- Céréales et oléagineux : PAMP (Annuel)
- Semences de céréales : Néant
- Semences d'oléagineux : Néant
- Approvisionnement : PAMP (Annuel)
- Viticole et Alcool bouteille : Prix de Revient.

À compter de l'exercice 2023/2024, la société a modifié sa méthode de calcul des stocks d'engrais, passant de la méthode PAMP à la méthode FIFO. Ce changement a été effectué pour mieux refléter la réalité économique de cette activité et se conformer aux méthodes du groupe. L'impact de cette modification sur les états financiers est de 84 427.30 €, réduisant la valeur des stocks et affectant le résultat net du même montant. Le changement a été appliqué de manière prospective à compter du 1er juillet 2023.

b) - Les produits et en-cours de production ont été évalués à leur coût de production :

- Minoterie : Néant
- Viticole Vrac : Prix de vente - Décote (Marge Commerciale / Coûts de fonctionnement)

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

III. CREANCES ET DETTES

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu (voir tableau n° 2056 N)

IV. DISPONIBILITES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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

Une provision pour dépréciation est constituée à chaque fois que le prix de marché ou la valeur liquidative des valeurs mobilières à la date de clôture est inférieure à la valeur figurant à l'actif.

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Faits marquants

Activité économique :

Le chiffre d'affaires de la Coopérative s'élève à 153 633 K€ contre 181 382 K€ l'exercice précédent soit une baisse de 27 749 K€ (- 15 %).

La collecte de céréales (conventionnel + bio) est en hausse de 23 % à 305 373 tonnes contre 247 664 tonnes l'an dernier.

La collecte BIO s'est élevée à 25 454 tonnes contre 23 799 tonnes sur N-1, elle est en hausse de 7 %.

Le chiffre d'affaires des céréales de 86 808 K€ est en baisse de 21 % en raison de la forte baisse des prix sur l'exercice.

Le chiffre d'affaires des ventes d'agrofournitures s'élève à 49 838 K€, il est en baisse de 5 % en raison principalement de la baisse des prix des engrais.

La production viticole s'élève à 114 200 hectolitres contre 101 979 hl l'an dernier, elle est en hausse de 12 % en volume alors que le chiffre d'affaires est en baisse de 9 % à 10 690 K€ lié principalement à un volume de vente moindre (effet stockage).

La collecte des semences de céréales à paille est de 2 040 tonnes, en hausse de 18 % par rapport N-1, le chiffre d'affaires s'élève à 713 K€.

Les prestations de services facturées sur l'exercice d'un montant de 6 637 K€ sont en baisse de 7 %.

Autres éléments 1/2

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE :

Il n'y a pas eu d'évènement significatif à constater entre la date de clôture et la date d'établissement des comptes annuels.

RETRAITE ET ENGAGEMENTS ASSIMILES :

Le montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraites et indemnités assimilées s'élève à **1 897 513 €** et est calculé avec les charges sociales dans les comptes au 30 juin dans les provisions pour charges au passif du bilan conformément aux dispositions de la loi sur le financement de la Sécurité Sociale 2008.

Le montant est déterminé pour les salariés présents dans l'entreprise au 30 juin 2024 depuis leur date d'embauche jusqu'à l'âge légal de départ en retraite (62 ans), ce qui correspond à la totalité des engagements en matière de retraite et avantages similaires dans les catégories sociaux professionnelles employés, cadres et cadres dirigeants.

Le calcul est établi par catégories :

- Cadres et employés : 1/10^{ème} de mois de salaire par années d'ancienneté + 1/15^{ème} au-delà de 10 ans.
- Cadres dirigeants : ¼ de mois de salaire par années d'ancienneté limité à douze mois de salaire.
- Avec :
 - Un taux d'actualisation de 3%
 - Une progression de 2%
 - Un turn over de 3%
 - Avec prise en compte de la table de mortalité FM t 68.1

INSTRUMENTS FINANCIERS :

Risques financiers sur les taux d'intérêt (Swap de taux sur le Marché des Dérivés de Taux) :

Une opération de couverture de taux via un swap de taux avec tunnel a été initiée le 12/03/2024 pour un montant notionnel de 5 000 000 € et une durée de 2 ans.

Cette opération a pour but de couvrir une partie des lignes de concours bancaires à court terme contre une augmentation de l'Euribor 3 mois.

La valorisation du swap au 30/06/2024 est de + 9 066.51 €, coupon couru inclus.

Risques financiers sur les matières premières (Couverture de prix sur le Marché à Terme Euronext Liffe)

Les opérations réalisées sur le MATIF correspondent à des achats de lots sur le marché à terme pour couvrir des contrats de ventes de céréales physiques aux clients et à des ventes de lots pour couvrir les contrats d'achats de céréales physiques aux agriculteurs.

Le montant en valeur nominale des opérations d'achats et de ventes de lots réalisées sur les instruments dérivés (Futures ou Options sur le MATIF) durant l'exercice écoulé pour la couverture des céréales et oléagineux s'élève à 102 485 745 € comprenant :

Des contrats d'achats pour 47 912 028 €
Des contrats de ventes pour 54 573 718 €

Le dépôt de Garantie des positions ouvertes est de 1 337 259 € et le résultat des positions ouvertes sur futures et options au 30 juin 2024 constitue un P&L financier latent positif de 1 121 350 €

Val de Gascogne a établi sa propre charte des bonnes pratiques de gestion du risque de prix.

Autres éléments 2/2

PREVENTION DES RISQUES

L'activité exercée présente des risques potentiels envers les tiers et l'environnement. Afin de prévenir les risques majeurs et de réduire toutes les formes de nuisances et de pollution pouvant résulter de notre activité, nos objectifs sont les suivants :

- Vérifier en auditant périodiquement le respect des réglementations applicables et de la politique de prévention des accidents majeurs ;
- Être en alerte sur les évolutions réglementaires pour mieux les anticiper ;
- Définir clairement les rôles et responsabilités de chacun ;
- Former et informer le personnel afin que chacun exerce ses activités d'une manière responsable ;
- Intervenir efficacement suite à tout dysfonctionnement présentant un risque d'accident majeur.

L'amélioration continue de la prévention des accidents majeurs constitue une priorité de notre plan de progrès et relève de la responsabilité de chacun de nous.

Dans ce cadre, la coopérative VAL DE GASCOGNE s'engage à :

- Faire respecter les exigences relatives à la sécurité. Le personnel en charge de la sécurité est désigné, il est formé selon ses responsabilités ;
- Définir et planifier des objectifs quantifiables, faisant l'objet d'une revue de la direction ;
- Mobiliser les moyens humains, matériels et financier nécessaires pour réaliser les actions d'amélioration retenues et atteindre les objectifs fixés ;
- Assurer l'information du personnel sur la politique de prévention des accidents majeurs.

Dans le cadre de la politique de prévention du risque d'accident technologique, un programme d'investissements a été réalisé sur l'exercice 2023/2024 afin d'améliorer les sites suivants :

Travaux	Site	Montant
Cours et terrains	BOULOGNE S/GESSE	10 862
Pont Bascule	SEISSAN	10 144
Plancher	LECTOURE	83 346
Table densimétrique	STE CHRISTIE	20 175
Cheminée Cyclone	CONDOM	14 000
Extension et modernisation	CAVE DE CONDOM	1 237 659
Automate	LAFITTE VIGORDANE	25 000
Compresseur	CASTELNAU MAGNOAC & ANAN	18 000
Bornes électriques	STE CHRISTIE & LOMBEZ	11 449
Trémie	LOMBEZ	6 440
Rénovation globale	MEZIN	1 175 767
	TOTAL	2 612 841

Enfin, dans le cadre de sa politique de gestion et de financement de ses risques pour une meilleure protection de ses activités, la coopérative VAL DE GASCOGNE a souscrit différentes polices pour assurer ses sites industriels en cas de dommages matériels et de perte d'exploitation avec des niveaux de couvertures en fonctions des garanties disponibles sur le marché et de la quantification des risques raisonnablement escomptables. Le montant des polices d'assurances Responsabilité civile AXA et Dominages aux biens AXA au 30 juin 2024 est de 396 726 €.

Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT	10 425		
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	953 014		18 303
Terrains	4 529 753		76 193
Dont composants			
Constructions sur sol propre	68 930 696		205 000
Constructions sur sol d'autrui	954 225		
Const. Install. générales, agenc., aménag.	6 107 142		
Install. techniques, matériel et outillage ind.	45 202 907		285 876
Installations générales, agenc., aménag.	3 615 301		13 886
Matériel de transport	2 178 625		390 400
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 795 020		34 253
Emballages récupérables et divers	120 438		
Immobilisations corporelles en cours	1 804 486		2 780 461
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	135 238 592		3 786 068
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	42 984 860		1 526 991
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	27 371		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	43 012 231		1 526 991
TOTAL GENERAL	179 214 262		5 331 362

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT			10 425	
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			971 317	
Terrains		4 573	4 601 372	
Constructions sur sol propre		64 873	69 070 823	
Constructions sur sol d'autrui			954 225	
Constructions, installations générales, agenc.			6 107 142	
Installations techn., matériel et outillages ind.			45 488 783	
Installations générales, agencements divers			3 629 186	
Matériel de transport		17 237	2 551 788	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			1 829 273	
Emballages récupérables et divers			120 438	
Immobilisations corporelles en cours		190 856	4 394 091	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		277 540	138 747 121	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		153	44 511 698	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			27 371	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		153	44 539 069	
TOTAL GENERAL		277 693	184 267 931	

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement	10 425			10 425
Fonds commercial	228 674			228 674
Autres immobilisations incorporelles	664 616	38 626		703 242
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	903 715	38 626		942 341
Terrains	1 087 346	65 781		1 153 126
Constructions sur sol propre	58 133 172	1 339 571	64 873	59 407 870
Constructions sur sol d'autrui	506 684	21 993		528 678
Constructions installations générales, agenc., aménag.	5 764 603	112 662		5 877 265
Installations techniques, matériel et outillage industriels	39 604 370	1 338 335		40 942 705
Installations générales, agenc. et aménag. divers	3 251 232	135 933		3 387 165
Matériel de transport	2 021 946	138 733	17 237	2 143 442
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 694 560	63 963		1 758 523
Emballages récupérables, divers	120 438			120 438
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	112 184 351	3 216 971	82 111	115 319 211
TOTAL GENERAL	113 088 065	3 255 597	82 111	116 261 552

Engagements de crédit-bail

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
VALEUR D'ORIGINE			241 981		241 981
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs			117 606		117 606
Exercice en cours			59 644		59 644
TOTAL			177 250		177 250
VALEUR NETTE			64 731		64 731
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs			121 772		121 772
Exercice en cours			67 356		67 356
TOTAL			189 128		189 128
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus			63 880		63 880
A plus d'un an et moins de 5 ans			172 503		172 503
A plus de cinq ans					
TOTAL			236 383		236 383
VALEUR RESIDUELLE			4 053		4 053
Montant pris en charge ds exerc.			61 859		61 859

Filiales et participations

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid. encaiss.	Val. brute Val. nette	Titres Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)						
SA GERS FARINE	8 605 968	100	11 252 190		(4 000 000)	22 725 871
	12 878 298		11 252 190			(338 301)
SAS OGR	1 000 000	100	3 360 190			43 598 787
	6 974 537		3 360 190			(44 837)
SASU GREEN VAL	1 543 000	100	1 543 000		(1 500 000)	25 967 460
	5 525 689		1 543 000			29 938
SAS GTL	537 800	100	807 011		(400 000)	10 087 018
	971 328		807 011			17 748
SAS PRESSE DE GASCOGNE	1 882 729	100	2 245 800		1 550 000	3 181 841
	2 236 332		2 231 984			4 348
SAS @XION	1 004 000	99,62	1 000 200			8 102 059
	1 023 667		1 000 200			(105 816)
SCI AULA	10 000	90	9 000		28 934	13 130
	(245 675)		9 000			(26 443)
PARTICIPATIONS (10 à 50%)						
SCI VDG IMMOBILIER	10 000	50	5 000			26 826
	70 051		5 000			7 867
UNION AGREOS	83 980	44,95	37 750			8 102 059
	83 980		37 750			
UNION UNISUD	177 086	26,5	46 862			251 817 065
	177 086		46 862			
SICA BALISCA	262 416	19,82	52 000			16 901 091
	682 058		52 000			125 371
PRODUCTEURS PLAIMONT	3 356 656	12,89	434 000			56 410 355
	25 429 463		434 000			500 054
SA CHATEAUX ET TERROIRS VASCONS	6 172 605	0,00	762 256			
	8 735 231		762 256			62 081

Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires				
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales	1 401 137	15 519	30 602	2
Certificats d'investissements				

Evolution du Capital social

CAPITAL SOCIAL LE PLUS ELEVE DEPUIS LA CREATION DE VAL DE GASCOGNE

ANNEES	Nb de parts	Montant	Var°
2024	1 401 137	2 802 148	-35 830
2023	1 418 989	2 837 978	-76 298
2022	1 457 138	2 914 276	-87 254
2021	1 500 765	3 001 530	-498 591
2020	1 750 061	3 500 121	-35 387
2019	1 767 754	3 535 508	-49 422
2018	1 792 465	3 584 930	-44 944
2017	1 814 937	3 629 874	-9 777
2016	1 819 826	3 639 651	-979 288
2015	2 309 470	4 618 939	-63 414
2014	2 341 177	4 682 353	-35 406
2013	2 358 880	4 717 759	

Variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		71 862 562
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		71 862 562
Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital	35 830	
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		272 945
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées	570 000	
Autres variations	495 155	
Résultat de l'exercice		461 032
SOLDE		367 008
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		71 495 554

Provisions et dépréciations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix	1 245 000		570 000	675 000
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	1 245 000		570 000	675 000
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires	1 875 561	21 952		1 897 513
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	1 209 857	26 443	770 594	465 706
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	3 085 418	48 395	770 594	2 363 219
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	8 087 027		2 143 545	5 943 482
Dépréciations autres immobilis. financières	28 815			28 815
Dépréciations stocks et en cours	560 617	140 000	560 617	140 000
Dépréciations comptes clients	9 535 348	2 448 415	2 625 741	9 358 022
Autres dépréciations	39 871			39 871
DEPRECIATIONS	18 251 678	2 588 415	5 329 904	15 510 190
TOTAL GENERAL	22 582 095	2 636 811	6 670 498	18 548 409
Dotations et reprises d'exploitation		2 610 367	3 956 953	
Dotations et reprises financières			2 143 545	
Dotations et reprises exceptionnelles		26 443	570 000	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations	32 399		32 399
Prêts			
Autres immobilisations financières	27 371		27 371
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	34 854 914	29 200 369	5 654 545
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	9 726	9 726	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	3 142	3 142	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	476 573	476 573	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	1 626 806	1 626 806	
Débiteurs divers	3 853 628	3 853 628	
Charges constatées d'avance	250 297	250 297	
TOTAL GENERAL	41 134 857	35 420 542	5 714 315

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	29 198 410	29 198 410		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	8 780 607	2 789 133	4 695 713	1 295 761
Emprunts et dettes financières divers	915	915		
Fournisseurs et comptes rattachés	34 359 893	34 359 893		
Personnel et comptes rattachés	1 031 808	1 031 808		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	938 291	938 291		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	556 491	556 491		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	367 547	367 547		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	17 225	17 225		
Groupe et associés	5 905 878	5 905 878		
Autres dettes	709 782	709 782		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	581 766	581 766		
TOTAL GENERAL	82 448 612	76 457 138	4 695 713	1 295 761

Emprunts souscrits en cours d'exercice

2 730 000

Emprunts remboursés en cours d'exercice

3 805 579

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Tableau des flux de trésorerie

VAL DE GASCOGNE Tableau des flux de trésorerie en K€					
	30/06/2020	30/06/2021	30/06/2022	30/06/2023	30/06/2024
OPERATION D'EXPLOITATION					
Résultat net : Coopérative	1 038	324	814	-379	82
Dotations aux amortissements et provisions	5 908	4 220	4 147	5 683	5 892
Reprises des amortissements et provisions	-1 319	-1 537	-650	-3 321	-6 670
Plus ou moins-value de cession	-218	-2	-27	-241	-154
Impôts différés					
Quote part de résultat sociétés mises en équivalence					
Capacité d'autofinancement	5 409	3 005	4 284	1 742	-850
Variation des besoins en fonds de roulement					
Variation des frais financiers (intérêts courus)	18	-70	-4	-4	-2
Variation nette exploitation :					
Variations des stocks	-12 626	9 823	-2 999	978	-2 434
Variations des créances	631	-38	-10 519	2 502	609
Variations des dettes	7 099	62	13 149	-9 427	251
Variation nette hors exploitation :					
Variation des créances hors exploitation	6 632	-1 073	9 841	500	-875
Variation des dettes hors exploitation	0	0	-877	-2 806	2 835
Variation charges et produits constatés d'avance					530
Flux de trésorerie provenant de l'exploitation	1 754	8 704	8 591	-8 257	914
OPERATIONS D'INVESTISSEMENT					
Décassement sur acquisition d'immobilisations incorporelles	-206	-35	-103	-25	-18
Décassement sur acquisition d'immobilisations corporelles	-1 096	-1 336	-2 115	-1 685	-3 596
Encaissement sur cession d'immobilisations incorporelles et corporelles	259	237	33	261	156
Subventions d'investissement encaissées	26	0	179	81	157
Décassement sur acquisition d'immobilisations financières	-788	-15	-60	-70	-1 527
Encaissement sur cession d'immobilisations financières	114	656	5	8	3
Perte de contrôle					
Trésorerie venant des variations de périmètre					
Flux de trésorerie provenant de l'investissement	-1 681	-493	-2 061	-1 430	-4 826
OPERATIONS DE FINANCEMENT					
Augmentation ou réduction de capital et apports	-35	-499	-87	-76	-36
Intérêts aux parts versés aux adhérents de la mère	0	0	0	0	0
Augmentation des réserves	0	0	0	0	0
Prêts aux adhérents	3	0	4	0	0
Avances de Trésorerie	0	0	0	6 750	0
Encaissement provenant des emprunts	1 240	1 000	1 700	2 100	2 730
Remboursements d'emprunts	-4 051	-4 741	-5 173	-4 917	-3 806
Flux de trésorerie provenant du financement	-2 843	-4 240	-3 556	3 857	-1 112
Variation de trésorerie calculée	2 629	6 975	7 258	-4 088	-5 873
Trésorerie à l'ouverture	16 849	19 478	26 453	14 025	9 937
Trésorerie à la clôture	19 478	26 453	14 025	9 937	4 064
Variation de trésorerie constatée	2 629	6 975	-12 428	-4 088	-5 873
FONDS DE ROULEMENT	32 859	31 129	29 794	26 789	20 605
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-13 381	-13 381	-15 768	16 852	16 542
SNT	19 478	26 453	14 025	9 937	4 064
Var° TRESORERIE	2 629	6 975	-12 428	-4 088	-5 873
ENDETTEMENT FINANCIER NET					
EMPRUNTS LONG TERME	-19 883	-16 142	-12 668	-9 851	-8 781
CONCOURS BANCAIRES	-14 158	-4 767	-22 246	-20 546	-29 198
TRESORERIE DISPONIBLE	33 636	31 220	36 271	30 483	33 262
EFN	-405	10 311	1 357	85	-4 717
Var° EFN	5 458	10 716	-8 954	-1 272	-4 802

Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 30/06/2024	Total 30/06/2023	%
Ventes de marchandises	91 980 742	43 693 333	135 674 075		
Production vendue de biens	11 321 640		11 321 640		
Production vendue de services	4 232 555	2 404 720	6 637 275		
TOTAL	107 534 937	46 098 053	153 632 990		

Ventilation du CA par secteur d'activité

Rubriques	Total	Total	%
	30/06/2024	30/06/2023	
Ventes de céréales et oléagineux	88 198 776	109 625 016	-19,55 %
Ventes approvisionnements	50 010 735	52 295 177	-4,37 %
Ventes production viticole	10 544 476	11 694 255	-9,83 %
Ventes semences	713 419	605 114	17,90 %
Divers-Prestations et autres	4 165 587	7 163 102	-41,85 %
TOTAL	153 632 993	181 382 664	-15,30 %

CA par branche d'activité

CA par branche d'activité

	Collecte/vente	Appros	Services	Hors dérogation	Total
Ventes de marchandises	88 477 316	47 581 699	0	0	136 059 015
Prestations de services	0	0	2 689 897	0	2 689 897
Autres produits	11 345 779	1 215 763	708 930	1 613 609	14 884 081
CA Global	99 823 095	48 797 462	3 398 827	1 613 609	153 632 993
Résultat direct	-3 406 987	2 718 242	3 398 827	3 632 067	6 342 150
Répartition charges indirectes	-1 970 309	-1 578 055	-1 455 571	-1 255 938	-6 259 872
Résultat / branche	-5 377 296	1 140 188	1 943 256	2 376 129	82 277

CA et résultat avec les tiers non associés

	Collecte/vente	Appros	Services	Total
CA Global TNA	12 600 611	7 341 326	958 613	20 900 551
Résultat / branche	-678 773	177 353	548 081	46 661

Charges à payer

Compte	Libellé	30/06/2024	30/06/2023	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
168841010	INT.COURUS EMPRUNTS CRCA	4 687	6 459	-1 773
168845000	INT.COURUS&NON ECHUS -CAVE C	145	700	-555
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		4 831	7 159	-2 328
DETTE FOURNISSEURS CPTE RATTACH				
408100000	FRNS APPRO FACT, NON PARVENUES	859 648	426 868	432 780
408110000	FRNS FRS GEN FACT NON PARVENUE	509 791	678 460	-168 669
408150000	FRNS FG CAVE FACT NON PARVENUE	54 029	147 491	-93 462
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTE RATTACH		1 423 468	1 252 819	170 649
AUTRES DETTES				
419800000	RRR ET AVOIRS A ETABLIR		312	-312
468600000	CHARGES A PAYER DIVERS	498 777	415 279	83 498
TOTAL AUTRES DETTES		498 777	415 591	83 186
DETTE FISCALES ET SOCIALES				
428200000	PROVIS*CONGES PAYES_ SALAIRES	662 713	654 103	8 610
428220000	PROV.CET SALAIRES	15 031	15 031	
428230000	PERCO	94 074	12 683	81 391
428600000	13 EME MOIS _ SALAIRES	195 703	279 498	-83 795
438210000	CHARGES CONGES PAYES	311 475	307 428	4 047
438220000	CET CH SOCIALES	7 065	7 064	1
438230000	PERCO CH SOCIALES	28 222	25 158	3 064
438660000	13 EME MOIS _ CHARGES	91 981	131 364	-39 383
448600000	IMPOTS ET TAXES A PAYER	17 563	185 667	-168 104
448601000	FORMATION CONTINUE	3 992	4 057	-65
448602000	EFFORT CONSTRUCTION	52 750	47 595	5 155
448650000	ETAT CHARGES A PAYER -CAVE C	190 000	14 265	175 735
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		1 670 569	1 683 913	-13 344
TOTAL CHARGES A PAYER		3 597 645	3 359 481	238 164

Produits à recevoir

Compte	Libellé	30/06/2024	30/06/2023	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418100000	FACT.CLIENTS A ETABLIR	625 843	313 179	312 663
418155000	FAE SERVICES APPROV RENDUS	315 195	194 678	120 517
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		941 038	507 858	433 180
AUTRES CREANCES				
409800000	RRR ET AVOIRS A RECEVOIRS	875 652		875 652
409821000	RRR OBTENUS SEMENCES PAILLES		82 300	-82 300
409822000	RRR OBTENUS SEMENCES HYBRIDES	761 283	639 220	122 063
409823000	RRR OBTENUS SUR ENGRAIS	76 703	86 536	-9 833
409824000	RRR OBTENUS BIO CONTROL	163 266	118 177	45 090
409827000	RRR OBTENUS PRODUITS GDE CULTU	-604		-604
438700000	PREST.SOCIALES A RECEVOIR MSA	1 523	1 709	-186
438700100	PREST.SOCIALES A RECEV.CCPMA	1 619	-55	1 674
468700000	PRODUITS A RECEVOIR DIVERS		21 313	-21 313
468710000	VTE VALENCE BAISE TATEM	38 848	51 293	-12 445
TOTAL AUTRES CREANCES		1 918 291	1 000 492	917 799
BANQUES,ETABLISSEMENTS FINANCIERS				
518700000	INTERETS COURUS A RECEVOIR	689 942	347 548	342 394
TOTAL BANQUES,ETABLISSEMENTS FINANCIERS		689 942	347 548	342 394
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		3 549 271	1 855 898	1 693 373

Charges et produits exceptionnels

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Aides à la plantation	99 679	671
Immobilisations cédées	4 024	675
Subventions accordées	7 000	671
Provision pour déficit SCI	26 443	687
Pénalités sur marchés	35 782	671
Pertes suite vols	3 491	671
Régularisations de cotisations interprofessionnelles	12 036	671
Mali sur indexation rente viagère	7 138	678
Autres	1 159	671 & 675
TOTAL	196 753	
Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Immobilisations cédées	158 798	775
Régularisations comptes de tiers soldés	31 348	771
Régularisations de cotisations interprofessionnelles	4 842	771
Reprise de provisions	570 000	787
Dégrèvements d'impôts locaux	16 368	771
Autres	2 644	771
TOTAL	784 000	

Répartition de l'impôt sur les
bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	-504 971		-504 971
Résultat exceptionnel à court terme	466 508		466 508
Résultat exceptionnel à long terme	120 740		120 740
Participation des salariés			
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	82 277		82 277

Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres	40	
Agents de maîtrise, techniciens	68	
Employés et ouvriers	101	
TOTAL		209

Honoraires des commissaires aux comptes

	N	Montant HT N-1
Audit		
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes	102 415	98 440
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes		
TOTAL	102 415	98 440

Rémunération des dirigeants de coop

Rubriques	Total dirigeants	Organes		
		Administration	Direction	Surveillance
Engagements financiers				
Engagements de retraite				
Avances et crédits alloués				
Rémunérations allouées		188 780		
Conditions de prêts consentis au cours de l'exercice :				
NEANT				
Remboursements opérés pendant l'exercice :				
NEANT				

Engagements donnés et reçus

DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

Bénéficiaire	Objet	Montant initial €	Encours au 30/06/2024
Crédit Agricole PG	Premesse d'affectation hypothécaire / emprunt pour financement silo	1 000 000	5 748

ENGAGEMENTS DONNES

Bénéficiaire	Objet	Montant initial €	Encours au 30/06/2024
S.A GERS FARINE	Lettre d'intention à 100 % au profit de CRCA PG sur un Financement LT contracté au 30/06/2016	600 000	0
S.A GERS FARINE	Lettre d'intention à 100 % au profit de CRCA PG sur un Financement LT contracté au 30/06/2017	650 000	0
S.A GERS FARINE	Lettre d'intention à 100 % au profit de CRCA PG sur un Financement LT contracté au 30/06/2018	600 000	48 739
SAS OGR	Lettre d'intention à 100 % au profit de CRCA PG sur Billet financier	5 000 000	1 700 000
SAS OGR	Lettre d'intention à 100 % au profit de CRCA PG sur OCCC	1 000 000	0
SAS OGR	Lettre d'intention à 100 % au profit de CRCA PG sur Billets de trésorerie	7 000 000	7 000 000
SAS OGR	Lettre d'intention à 100 % au profit du CIC sur OC	1 000 000	634 997
SAS OGR	Crédit Moyen et Long Terme CIC sur 02/2015	1 000 000	75 000
SAS OGR	Crédit Moyen et Long Terme CRCA PG sur 06/2015	1 000 000	164 005
SAS OGR	Crédit Moyen et Long Terme CRCA PG sur 06/2016	200 000	53 147
SAS GREEN VAL	Caution solidaire sur emprunt au profit de la BPOC	1 000 000	13 702
SAS GREEN VAL	Lettre d'intention au profit du CAT31 sur financement LT signé le 25/09/2023	750 000	894 398
SAS GREEN VAL	Lettre d'intention au profit du CAT31 sur billet financier	1 500 000	1 500 000
SAS GREEN VAL	Lettre d'intention au profit du CIC SO sur financement LT	750 000	710 902
SAS PRESSE DE GASCOGNE	Caution solidaire sur emprunt au profit de la BPOC	1 000 000	974 234
SAS PRESSE DE GASCOGNE	Lettre d'intention sur financement LT au profit du CAPG	1 800 000	0
SAS @xion	Lettre d'intention sur CRCA PG sur Billet Financier	1 000 000	200 000
SAS @xion	Lettre d'intention sur CRCA PG sur OCC	1 000 000	552 509
UNION AGREOS	BECM Lettre d'intention avec engagement de substitution 3 500 000	2 345 000	1 088 764
UNION AGREOS	LCL Lettre d'intention sur ligne de Crédit Spécifique au MATIF de 5 000 000	5 000 000	1 834 056
UNION AGREOS	LCL Lettre d'intention sur billet de trésorerie de 2 000 000	2 000 000	0
Finances Coop	Caution Simple de 6 % sur Prêt LT de 2 000 000 € au Crédit Coopératif	120 000	0
VITICULTEURS	PRETS VITICULTEURS (Aides Plantations) LT 50% CAMPG & CA/AQUITAIN AU 30/06/2023	838 993	465 283
Eleveurs	PRETS Eleveurs (Bâtiments d'élevage) garantie à 40 % sur 414 000 € le 25/03/2019	165 600	156 561
France Agrimer	OGR / Sous Cautionnement Financement Aval Céréales	10 000 000	2 350 000
France Agrimer	@XION / Sous Cautionnement Financement Aval Céréales	1 000 000	150 000
Eurofactor	Garantie donnée sur encours Groupe à 67 % / Contrat d'Affacturage en cours / AGREOS au 30/06/2024	16 993 439	11 385 604
UNISUD	Lettre d'engagement pour substitution de paiement des factures d'achat en cas de défaillance d'UNISUD	3 879 144	2 978 719
LIDEA	Clause de garanties spécifiques sur 15 000 000 € à hauteurs de 20 %	3 000 000	0
CACEIS	Caution sur engagements maximum de dépôts de garanties sur le MATIF dans le cadre de l'Union AGREOS 67 % de 10 000 000 €	6 700 000	1 980 211
Total		78 892 176	36 710 829

ENGAGEMENTS RECUS

Bénéficiaire	Objet	Montant €	Encours au 30/06/2024
Val de Gascogne	France Agri-Mer : Financement des Céréales au 30/06/2024	58 000 000	8 000 000
Val de Gascogne	CAUTIONS VINS & ALCOOLS CAVE par CAMPG (Indéfinie et illimitée) évaluée à	95 974	95 974
Val de Gascogne	CRCA PG / AGREOS caution bancaire sur ouverture de crédit des dépôts de garanties sur le MATIF chez CACEIS pour le comptes des membres de l'Union	1 000 000	0
Total		59 095 974	8 095 974

Résultat des 5 derniers exercices

Date d'arrêté	30/06/2024	30/06/2023	30/06/2022	30/06/2021	30/06/2020
Durée de l'exercice (mois)	12	12	12	12	12
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	2 802 148	2 837 978	2 914 276		
Nombre d'actions					
- ordinaires					
- à dividende prioritaire					
Nombre maximum d'actions à créer					
- par conversion d'obligations					
- par droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	153 632 993	179 860 336	173 614 435		
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	-695 813	1 982 741	4 543 446		
Impôts sur les bénéfices					
Participation des salariés			232 718		
Dot. Amortissements et provisions	-778 090	2 361 497	3 496 720		
Résultat net	82 277	-378 755	814 009		
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions	0	0	0	0	0
Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions	0	0	0	0	0
Dividende attribué	0	0	0	0	0
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés	209				
Masse salariale	8 194 318	7 351 853	6 975 903		
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	3 220 207	3 040 969	2 801 413		