



51 Rue Pierre Loti - Zone d'activité Monplaisir - 16100 COGNAC

Siret n° 775 715 592 – RCS ANGOULEME

Coopérative à capital variable

PROCES-VERBAL
ASSEMBLEE GENERALE PLENIERE ORDINAIRE
DE LA SOCIETE COOPERATIVE AGRICOLE OCEALIA
EN DATE DU 5 DECEMBRE 2024

L'An deux mil vingt-quatre, le **jeudi 5 décembre**, les sociétaires de la Société **Coopérative Agricole OCEALIA**, délégués par les assemblées de sections, se sont réunis en assemblée générale ordinaire sur convocation par avis insérés dans les journaux d'annonces légales repris ci-dessous en visioconférence conformément aux mesures permises par l'ordonnance n° 2020-321 du 25 mars 2020 et le décret n° 2020-925 du 29 juillet 2020 :

- Charente-Libre, édition Charente du 22/10/2024
- Sud-Ouest, édition Charente Maritime du 22/10/2024
- Sud-Ouest, édition Dordogne du 22/10/2024
- Nouvelle République, édition Vienne du 18/10/2024
- Nouvelle République, édition Deux-Sèvres du 19/10/2024
- Populaire du Centre, édition Haute-Vienne du 21/10/2024
- La Montagne, édition Creuse du 22/10/2024
- La Montagne, édition Corrèze du 22/10/2024

et par convocation individuelle envoyée (jointe en annexe), afin de délibérer sur l'ordre du jour suivant :

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

Information des associés sur la marche de la Coopérative au cours de l'exercice clos le 30 juin 2024 et discussion des questions portées à l'ordre du jour des assemblées générales plénières ordinaire et extraordinaire présenté ci-après :

- Présentation et approbation du rapport du Conseil d'Administration sur les opérations de l'exercice clos au 30 juin 2024
- Quitus Administrateurs
- Dotations des réserves légales
- Distribution d'un intérêt aux parts sociales à 2 %
- Renouvellement et nomination des administrateurs
- Ristournes
- Dotation des réserves facultatives
- Constatation de la variation du capital social

- Allocation globale pour l'indemnisation du temps passé à l'administration de la coopérative
- Approbation du budget de formation des administrateurs
- Approbation des conventions réglementées
- Désignation des délégués
- Renouvellement des Commissaire aux Comptes
- Pouvoirs

Le quorum du tiers exigé dans les statuts pour la validité des délibérations étant atteint, Monsieur le Président déclare l'assemblée générale plénière ordinaire régulièrement constituée.

Mr Denis MATHE fait la lecture du rapport moral du conseil d'administration repris dans le rapport annuel. Puis Monsieur Mathieu STAUB fait celle du rapport de gestion de la coopérative et du groupe.

Plus personne ne demandant la parole, Monsieur le Président invite l'assemblée générale ordinaire à délibérer sur les résolutions :

Première résolution – Présentation et approbation du rapport du Conseil d'Administration sur les opérations de l'exercice clos au 30 juin 2024

L'Assemblée Générale Ordinaire, après avoir entendu la lecture du rapport aux associés établi par le conseil d'administration, la présentation des comptes annuels et consolidés et le rapport des commissaires aux comptes, approuve les comptes de l'exercice clos le 30 juin 2024 ainsi que les comptes consolidés tels qu'ils ont été présentés.

Cette résolution est adoptée dans les conditions de quorum requises, à l'unanimité.

Septième résolution – Réaffectation

L'Assemblée Générale Ordinaire décide de réaffecter le report à nouveau opérations tiers pour 537 975€ en réserve indisponible opérations tiers.

Cette résolution est adoptée dans les conditions de quorum requises, à l'unanimité.

* * *

L'ordre du jour étant épuisé, Monsieur le Président, Monsieur Denis MATHE, adresse ses remerciements à l'ensemble des présents et déclare la séance levée à 13h30.

**Extrait certifié conforme à l'original
Le 5 décembre 2024**

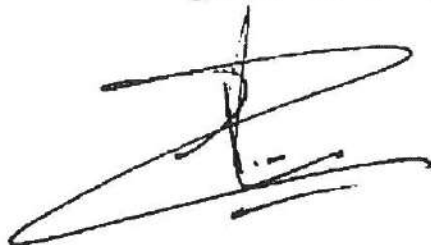
**Christian Manuel Huni
Directeur Général Adjoint**



COOPERATIVE OCEALIA

51 RUE PIERRE LOTI
ZONE MONPLAISIR
16 100 COGNAC

COPIE CERTIFIÉE
CONFORME LE 30.01.25



Etats financiers au 30 juin 2024

- SOMMAIRE -

Comptes annuels

Bilan - Actif ANC 2021	3
Bilan - Passif ANC 2021	4
Compte de résultat - ANC 2021	5

Annexes

Règles méthodes comptables	8
Immobilisations	13
Amortissements	14
Provisions et dépréciations	15
Variation détaillée des stocks et des en-cours	16
Créances et dettes	17
Charges et produits constatés d'avance	18
Charges à payer	19
Produits à recevoir	20
Variation des capitaux propres	21
Composition du capital social	22
Dettes garanties par des sûretés réelles	23
Engagements de crédit-bail	24
Engagements financiers donnés et reçus	25
Ventilation du chiffre d'affaires en K€	26
Répartition de l'impôt sur les bénéfices	27
Charges et produits exceptionnels	28
Effectif moyen	29
Filiales	30
Participations	31
Honoraires des contrôleurs légaux des comptes	32
Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société	33

Dossier de gestion

Soldes intermédiaires de gestion	35
Capacité d'autofinancement	36
Tableau des emplois et ressources	37

Détail des comptes

Détail des comptes - Actif	39
Détail des comptes - Passif	46
Détail des comptes - Charges	52
Détail des comptes - Produits	60

Comptes annuels

BILAN ACTIF

Désignation de la coopérative agricole ou l'union :		SCA OCEALIA				
Adresse de la coopérative agricole ou l'union :		51 rue Pierre Loti - 16100 COGNAC				
Numéro SIREN :		775715592				
Numéro d'agrément :		11 773				
ACTIF		Exercice : 30/06/2024			30/06/2023	
		Brut	Amortissement et dépréciations	Net	Net	
Capital souscrit non exigé (I)		0	0	0	0	
Frais d'établissement (II)		0	0	0	0	
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais de recherche et de développement*	79 144	74 030	5 114	7 074
		Concession, brevets et droits similaire	7 053 020	6 908 747	144 272	300 949
		Indemnités de non-rétablissement	0	0	0	0
		Autres immobilisations incorporelles	362 052	326 989	35 063	35 063
		Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes	0	0	0	0
		TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 494 216	7 309 766	184 450	343 086
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	40 975 889	22 722 740	18 253 149	18 056 923
		Constructions	245 514 496	195 864 647	49 649 850	52 048 156
		Installations techniques, matériels et outillage industriels	116 867 991	105 911 506	10 956 485	11 083 883
		Autres immobilisations corporelles	24 454 157	20 783 511	3 670 646	1 991 126
		Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	1 164 516	0	1 164 516	883 661
		TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	428 977 049	345 282 404	83 694 646	84 063 749
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (1)	Participations à des organismes coopératifs	10 567 766	3 049	10 564 717	10 567 271
		Autres participations	10 477 212	425 941	10 051 271	11 863 238
		Créances rattachées à des participations	4 793 564	75 350	4 718 214	4 369 549
		Autres titres immobilisés	39 584 273	5 500	39 578 773	39 578 773
		Prêts	0	0	0	0
		Autres immobilisations financières	490 323	0	490 323	353 099
		TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	65 913 138	509 840	65 403 298	66 731 929
	TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE (III)		502 384 403	353 102 010	149 282 393	151 138 763
	ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET ENCOURS	Matières premières et autres approvisionnements	1 260 807	0	1 260 807
En cours de production			0	0	0	0
Produits finis			671 354	691	670 663	520 867
Marchandises			130 163 993	2 356 123	127 807 869	154 691 492
TOTAL STOCKS ET ENCOURS			132 096 153	2 356 814	129 739 339	156 646 273
CREANCES (2)		Avances et acomptes versés sur commandes et apports	0	0	0	0
		Créances associés coopérateurs et comptes rattachés	67 628 345	10 120 028	57 508 317	58 394 404
		Créances clients et comptes rattachés	50 467 392	622 780	49 844 612	56 498 998
		Autres créances	18 032 851	0	18 032 851	10 449 762
		TOTAL CREANCES	136 128 588	10 742 809	125 385 779	125 343 164
AUTRES		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	13 874 604	0	13 874 604	12 127 713
		Instruments financiers à terme et jetons détenus	1 001 570	0	1 001 570	520 222
		Disponibilités	14 888 262	0	14 888 262	4 836 863
		Charges constatées d'avance	3 245 063	0	3 245 063	4 623 134
TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)		301 234 239	13 099 623	288 134 617	304 097 370	
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunts	0		0	0	
	Primes de remboursement des emprunts (V)	0		0	0	
	Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (VI)	2 674		2 674	0	
	TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VI)	803 621 317	366 201 633	437 419 685	455 236 133	
(1) Dont à moins d'un an		0				
(2) Dont à moins d'un an		0				

BILAN PASSIF

Désignation de la coopérative agricole ou de l'union :		SCA OCEALIA	
PASSIF		30/06/2024	30/06/20233
CAPITAUX PROPRES	Capital social	19 508 488	18 869 513
	Droits d'entrée	671 696	671 696
	Ecart de réévaluation	10 595 414	10 595 414
	Réserve légale	23 906 360	23 906 360
	Réserve indisponible provenant des subventions	10 926 186	10 846 186
	Réserve indisponible provenant des opérations avec les tiers non associés	16 133 176	16 133 176
	Réserve indisponible provenant des dévolutions	2 667 601	2 667 601
	Réserves statutaires ou contractuelles	15 576 426	15 576 426
	Réserves réglementées	5 150 674	5 150 674
	Autres réserves	121 568 228	121 568 228
	Report pour parfaire l'intérêt servi aux parts sociales	192 627	
	Report pour ristourne éventuelle	381 934	381 934
	Report à nouveau débiteur	537 975	-402 656
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	288 800	1 944 609
	Subvention d'investissement à étaler	0	0
	Provisions réglementées	0	0
	TOTAL DES CAPITAUX PROPRES (I)	228 105 584	227 909 161
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs	0	0
	Avances conditionnées	0	0
	TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES (I bis)	0	0
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	2 557 036	4 185 824
	Provisions pour charges	11 150 946	12 443 278
	TOTAL DES PROVISIONS (II)	13 707 982	16 629 102
DETTES (1)	Emprunts obligataires convertibles	0	0
	Autres emprunts obligataires	0	0
	Emprunts et dettes coopératifs	569 208	569 208
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	103 687 438	95 499 531
	Emprunts et dettes financières diverses (3)	11 809 924	8 756 393
	Instrument financier à terme	126 469	210 725
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	0	0
	Dettes associés coopérateurs et comptes rattachés	32 770 056	60 515 400
	Caisses de péréquation, de compensation et autres caisses	0	0
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 010 986	18 569 721
	Dettes fiscales et sociales	15 095 351	16 749 036
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 638 048	2 563 690
	Autres dettes	3 910 203	3 691 029
Compte régul.	Produits constatés d'avance	1 988 436	3 573 137
	TOTAL DES DETTES (III)	195 606 118	210 697 870
	Ecart de conversion et différences d'évaluation passif	0	0
	TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à IV)	437 419 685	455 236 133
	(1) Dont à plus d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	29 049 456	24 554 965
	(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	166 556 663	186 142 905
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	9 454 189	491 382
	(3) Dont emprunts participatifs	0	0

COMPTE DE RESULTAT

Désignation de la coopérative ou union :		SCA OCEALIA	
		30/06/2024	30/06/2023
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes et cessions de marchandises	603 667 005	726 176 562
	Production vendue et cédée	630 857	608 256
	Fourniture de services	19 436 144	16 884 350
	Produits des activités annexes	4 080 416	3 840 841
	Montant net du chiffre d'affaires	627 814 421	747 510 009
	Dont à l'exportation	67 975 923	72 837 654
	Production stockée	150 486	69 760
	Production immobilisée	0	0
	Subventions	98 645	99 578
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	8 013 021	3 049 055
	Transferts de charges	653 625	869 810
	Autres produits	640 591	567 644
	Total des produits d'exploitation (I)	637 370 790	752 165 856
CHARGES D'EXPLOITATION	Apports et achats de marchandises	486 112 289	642 559 255
	Variation de stock de marchandises	32 005 725	-8 137 852
	Apports et achats de matières premières	3 057 093	2 971 056
	Variation de stock de matières premières	173 107	-479 357
	Autres achats et charges externes (1)	55 569 977	46 538 836
	Impôts, taxes et versements assimilés	5 199 455	5 603 970
	Salaires	29 652 812	29 574 717
	Charges sociales	10 854 781	10 821 505
	DOTATIONS D'EXPLOITATION (N)	11 300 107	11 136 426
		- sur immobilisations : dotations aux amortissements	
		- sur immobilisations : dotations aux dépréciations	0
		- sur actif circulant : dotations aux dépréciations	548 144
	Dotations aux provisions	659 785	2 522 254
	Autres charges	2 404 380	1 984 852
	Total des charges d'exploitation (II)	637 537 654	751 277 328
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		-166 864	888 528
Opérations en commun	Excédent transféré (III)	0	0
	Perte transférée (IV)	0	0
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations à des organismes coopératifs agricoles	179 764	193 827
	Produits financiers de participation (2)	2 940 249	2 700 580
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)	0	0
	Autres intérêts et produits assimilés (2)	2 518 795	1 831 240
	Reprises sur provisions, dépréciations et transfert de charges	0	0
	Différences positives de change	249 334	32 921
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	0	0
	Total des produits financiers (V)	5 888 141	4 758 568
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	0	0
	Intérêts et charges assimilées (3)	6 436 478	3 792 373
	Différence négative de change	158 531	77 248
	Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement	0	0
	Total des charges financières (VI)	6 595 010	3 869 621
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)		-706 868	888 947
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV +V - VI)		-873 733	1 777 475

COMPTE DE RESULTAT

Désignation de la coopérative ou union :		SCA OCEALIA	
		Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	228 213	346 415
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 717 404	2 843 504
	Reprises sur provisions et dépréciations et transfert de charges	1 962 979	790 299
	Total des produits exceptionnels (VII)	4 908 596	3 980 218
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	695 050	466 407
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 423 094	2 318 840
	Dotations exceptionnelles aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	175 162	663 221
	Total des charges exceptionnelles (VIII)	3 293 306	3 448 468
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		1 615 290	531 750
Participation des salariés aux résultats (IX)		0	0
Impôts sur les bénéfices		452 758	364 616
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)		648 167 527	760 904 642
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)		647 878 728	758 960 033
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		288 800	1 944 609
Renvois	(1) - dont redevance de crédit-bail mobilier	0	0
	- dont redevance de crédit-bail immobilier	0	0
	(2) Dont produits concernant les entités liées	2 606 180	2 467 046
	(3) Dont intérêts concernant les entités liées	74 681	4 036

Annexes

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'année 2023-2024 a été marquée par une hausse de la récolte ayant engendré des impacts positifs en termes de volume commercialisé. En revanche, des baisses conséquentes en production végétale et en agrofourniture, notamment en fertilisant, impactent significativement le chiffre d'affaires.

L'année est également affectée par des hausses significatives de charges qui diminuent la rentabilité de la coopérative et par un résultat financier pénalisé dans un environnement de hausse moyenne des conditions de financement.

Le 27 avril 2024, Ocealia a pris une participation dans la Laiterie Terre de Sèvre.

Le 1er janvier 2024, la SCI BSF portant les bâtiments de Pons a fusionné dans Ocealia.

Le 30 mai 2024, Ocealia a cédé à sa filiale Cmalia la totalité des titres Durepaire qu'elle détenait

REGLES ET METHODES COMPTABLES

PREAMBULE

Les comptes annuels de l'exercice clos au 30 juin 2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables ANC n°2021-01 homologué le 22 novembre 2021, complété des dispositions prévues dans le règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Les conventions comptables générales ont été appliquées conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels et conformément aux principes de base :

- image fidèle,
- comparabilité et continuité d'activité,
- régularité et sincérité,
- prudence et
- permanence des méthodes.

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

Les durées d'amortissement pour les immobilisations incorporelles sont de 33 % L (amortissement pour dépréciation) et de 33 % L (amortissements fiscalement pratiqués).

Les éléments constitutifs du fonds commercial font l'objet d'un test de dépréciation annuel en cas d'indice de perte de valeur.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production des immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations.

Il est rappelé que suite à l'application des nouvelles réglementations sur les actifs, la méthode dite « prospective » avait été retenue.

L'entreprise comptabilise depuis lors séparément les éléments principaux d'immobilisations corporelles devant faire l'objet de remplacement à intervalles réguliers et ayant des durées ou un rythme d'utilisation différent. La durée d'amortissement est celle de la durée d'utilisation du bien et non plus la durée d'usage conformément au règlement comptable 2002-10.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue. Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants (L = linéaire) :

Immobilisations corporelles	Amortissements pour dépréciation	Amortissements fiscalement pratiqués
Constructions	5% L	5% L
Installations techniques, mat.outillage	10% L	10% L
Install. générales agencés, aménagés	10% L	10% L
Matériel de transport	25% L	25% L
Matériel de bureau et informatique	33% L	33% L
Mobilier	10% L	10% L

Les bâtiments d'exploitation issus de la coopérative CAC ont fait l'objet d'une réévaluation amortissable en 6 ans à compter du 1er juillet 1994.

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée, égale au montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût unitaire moyen pondéré.

- « Production végétale » :

Évalués au prix payé en culture, compte tenu des caractéristiques.

- « Approvisionnement » :

Évalués au prix d'achat augmenté des frais accessoires, diminué des remises et des ristournes obtenues.

- « Viticole » :

Les vins sont évalués au prix payé en culture, compte tenu des caractéristiques, et, le pineau est évalué au prix d'achat augmenté des frais de stockage.

- « Matières premières » et « Fournitures consommables » :

Valorisés au prix d'achat.

Afin d'appréhender au mieux les conséquences des variations de prix dans nos différents marchés, il a été constaté une provision lorsque la valeur de marché était inférieure à la valorisation des stocks.

CREANCES

Les créances, clients et adhérents, sont valorisées à leur valeur nominale. Elles sont transférées en créances douteuses lorsque le recouvrement est remis au contentieux.

A la clôture, les créances douteuses sont dépréciées à 100%, et une dépréciation est également pratiquée sur les créances clients et adhérents lorsque elles présentent un risque en matière de garantie de paiement.

OPERATIONS SUR LES MARCHES A TERME MATIF

Le résultat du dénouement des opérations de couverture sur le MATIF a été inscrit au compte de résultat avec les ventes de marchandises. Les instruments financiers et d'exploitation, utilisés pour couvrir et gérer les risques de prix des matières premières, sont des engagements fermes ou des transactions futures probables.

S'agissant d'opérations de couverture, les gains et pertes relatifs aux opérations réalisées sur le MATIF sont constatés en résultat de manière symétrique au mode de comptabilisation des contrats physiques lors de leur dénouement.

Notre coopérative a appliqué le règlement de l'ANC 2015-05 relatif aux instruments financiers et aux opérations de couverture.

TRESORERIE ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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

SUBVENTION D'INVESTISSEMENT

Les subventions d'investissement sont comptabilisées dès l'achèvement des immobilisations financées sans attendre leur encaissement. La reprise des subventions d'investissement s'effectue sur la même durée et au même rythme que l'amortissement de la valeur de l'immobilisation acquise au moyen de la subvention.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Les obligations au regard des tiers, qu'elles soient légales, réglementaires, contractuelles, ou implicites, font l'objet d'une provision pour risques et charges dès lors qu'elles existent à la date de clôture et qu'il est probable qu'elles donneront lieu à une sortie de ressources sans contrepartie équivalente.

PROVISIONS POUR INDEMNITES DE DEPART A LA RETRAITE

Selon une recommandation de Conseil National de la Comptabilité (n°2003-r.01 du 01/04/2003) les sociétés de Groupe constituent une provision pour indemnités de départ à la retraite selon les modalités suivantes :

- Le taux d'actualisation est de 3.61 %
- l'augmentation annuelle des salaires fixée à 2 %
- la table de mortalité utilisée est la table réglementaire INSEE 2019-2021
- la méthode de calcul retenue est la méthode rétrospective prorata temporis
- le taux de charges patronales retenu est de 42.55 % pour les cadres et 34.33 % pour les autres salariés
- âge de départ 65 ans pour les cadres et de 64 ans pour les autres salariés
- un taux de rotation de 4.29 %

Un calcul spécifique a été appliqué pour les cadres relevant du régime APN.

Cet engagement constitue une provision pour charges inscrite au bilan.

Les écarts actuariels sont comptabilisés en produits exceptionnels.

EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES

Les emprunts sont évalués pour leur valeur nominale.

DETTES

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

INTERESSEMENT DU PERSONNEL

Sur les bases de l'exercice 2023-2024, il n'a été estimé aucune charge à payer au titre de l'intéressement du personnel.

CONSOLIDATION

La coopérative Ocealia produit également des comptes consolidés dont elle est la société mère consolidante.

CHANGEMENTS DE METHODE COMPTABLE

Aucun changement de méthode n'est intervenu sur l'exercice.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

A la date d'arrêté des comptes, la Direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives remettant en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation, ni d'éléments nécessitant un traitement comptable dans les états financiers au 30 juin 2024, ou un complément d'information en annexes.

Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT	79 144		
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 381 372		33 700
Terrains	38 859 267		2 119 217
Dont composants			
Constructions sur sol propre	202 192 128		1 946 632
Constructions sur sol d'autrui	2 091 064		
Const. Install. générales, agenc., aménag.	38 542 669		1 043 183
Install. techniques, matériel et outillage ind.	114 601 046		2 788 832
Installations générales, agenc., aménag.	2 378 334		43 972
Matériel de transport	16 397 129		1 059 627
Matériel de bureau, informatique, mobilier	3 767 440		231 140
Emballages récupérables et divers			1 302 610
Immobilisations corporelles en cours	883 661		1 733 313
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	419 712 737		12 268 526
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	27 402 214		3 354 784
Autres titres immobilisés	39 584 273		
Prêts et autres immobilisations financières	353 099		141 774
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	67 339 586		3 496 558
TOTAL GENERAL	494 512 838		15 798 784

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT			79 144	
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			7 415 072	
Terrains		2 595	40 975 889	
Constructions sur sol propre		281 403	203 857 357	
Constructions sur sol d'autrui			2 091 064	
Constructions, installations générales, agenc.		19 777	39 566 075	
Installations techn., matériel et outillages ind.		521 887	116 867 991	
Installations générales, agencements divers		1 647	2 420 659	
Matériel de transport		720 261	16 736 495	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		4 186	3 994 393	
Emballages récupérables et divers			1 302 610	
Immobilisations corporelles en cours	1 452 457		1 164 516	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 452 457	1 551 756	428 977 049	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		4 918 455	25 838 542	
Autres titres immobilisés			39 584 273	
Prêts et autres immobilisations financières		4 550	490 323	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		4 923 005	65 913 138	
TOTAL GENERAL	1 452 457	6 474 762	502 384 403	

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement	72 070	1 960		74 030
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	7 045 359	190 377		7 235 736
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 117 430	192 336		7 309 766
Terrains	20 802 344	1 920 396		22 722 740
Constructions sur sol propre	157 773 650	4 514 635	249 370	162 038 915
Constructions sur sol d'autrui	2 091 064			2 091 064
Constructions installations générales, agenc., aménag.	30 912 992	839 480	17 803	31 734 668
Installations techniques, matériel et outillage industriels	103 517 162	2 916 231	521 887	105 911 506
Installations générales, agenc. et aménag. divers	2 313 283	51 827	1 647	2 363 462
Matériel de transport	14 945 215	591 502	720 261	14 816 456
Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 293 279	263 133	2 646	3 553 766
Emballages récupérables, divers		49 827		49 827
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	335 648 988	11 147 030	1 513 614	345 282 404
TOTAL GENERAL	342 766 417	11 339 366	1 513 614	352 592 170

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

Frais établis.
Fonds Cial
Autres. INC.

INCORPOREL.

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

CORPOREL.

Acquis. titre

TOTAL

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Provisions et dépréciations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges				
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	4 099 082	395 211	618 952	3 875 341
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	12 530 020	364 574	3 061 953	9 832 641
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	16 629 102	759 785	3 680 905	13 707 982
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	431 807	75 162	77 979	428 990
Dépréciations autres immobilis. financières	175 850		95 000	80 850
Dépréciations stocks et en cours	7 478 225	548 144	5 669 555	2 356 814
Dépréciations comptes clients	11 195 370		452 561	10 742 809
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	19 281 252	623 306	6 295 095	13 609 463
TOTAL GENERAL	35 910 354	1 383 091	9 976 000	27 317 445
Dotations et reprises d'exploitation		1 207 929	8 013 021	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles		175 162	1 962 979	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Variation détaillée des stocks et des en-cours

Rubriques	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	130 163 993	162 169 717		32 005 725
Approvisionnements				
Matières premières	768 999	800 382		31 383
Autres approvisionnements	491 808	633 532		141 724
TOTAL I	131 424 800	163 603 631		32 178 832
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis	671 354	520 867	150 486	
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II	671 354	520 867	150 486	
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III				
PRODUCTION STOCKEE (OU DESTOCKAGE DE PRODUCTION) II + III			150 486	

Créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations	4 793 564	4 793 564	
Prêts			
Autres immobilisations financières	490 323	490 323	
Clients douteux ou litigieux	5 269 437	5 269 437	
Autres créances clients	112 826 300	112 826 300	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 150	1 150	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	376 574	376 574	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	1 703 441	1 703 441	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	25 125	25 125	
Groupe et associés	11 600 259	11 600 259	
Débiteurs divers	4 326 303	4 326 303	
Charges constatées d'avance	3 245 063	3 245 063	
TOTAL GENERAL	144 657 539	144 657 539	

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	75 880 659	75 880 659		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	27 933 249	7 960 706	17 289 302	2 683 241
Emprunts et dettes financières divers	12 379 132	3 302 219	8 576 913	500 000
Fournisseurs et comptes rattachés	56 781 042	56 781 042		
Personnel et comptes rattachés	5 987 393	5 987 393		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 954 693	3 954 693		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	4 331 831	4 331 831		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	821 433	821 433		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 638 048	1 638 048		
Groupe et associés				
Autres dettes	3 910 203	3 910 203		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 988 436	1 988 436		
TOTAL GENERAL	195 606 118	166 556 663	25 866 215	3 183 241

Emprunts souscrits en cours d'exercice 16 025 851

Emprunts remboursés en cours d'exercice 12 092 815

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Compte	Libellé	30/06/2024	30/06/2023	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	Charges constatées d'avance	857 184,29	834 316,39	22 867,90
48600001	Charges constatées d'avance CBOT	183 844,55	630 792,41	-446 947,86
48600002	Charges constatées d'avance MATIF	2 174 034,50	3 128 025,00	-953 990,50
48600004	Charges constatées d'avance Cargill	30 000,00	30 000,00	
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		3 245 063,34	4 623 133,80	-1 378 070,46
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
48700001	Produits constatés d'avance CBOT	-113 087,39	-834 314,74	721 227,35
48700002	Produits constatés d'avance MATIF	-1 833 925,50	-2 666 290,00	832 364,50
48711000	Produits constatés d'avance (Collec	-41 423,48	-72 532,45	31 108,97
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-1 988 436,37	-3 573 137,19	1 584 700,82

Compte	Libellé	30/06/2024	30/06/2023	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
16880000	Intérêts courus / emprunts	74 339,87	28 746,83	45 593,04
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		74 339,87	28 746,83	45 593,04
DETTE FOURNISSEURS CPTEs RATTACH				
40810000	Fournisseurs - Factures à recevoir	156 527,31	498 102,42	-341 575,11
40811000	Fournisseurs - Factures non parvenues	1 127 716,57	1 850 358,43	-722 641,86
TOTAL DETTE FOURNISSEURS CPTEs RATTACH		1 284 243,88	2 348 460,85	-1 064 216,97
DETTE SUR IMMOBILISATIONS				
40840000	Fournisseurs immo. - facture non pa		5 190,00	-5 190,00
TOTAL DETTE SUR IMMOBILISATIONS			5 190,00	-5 190,00
AUTRES DETTES				
46860000	Charges à payer	474 400,00	450 400,00	24 000,00
TOTAL AUTRES DETTES		474 400,00	450 400,00	24 000,00
DETTE FISCALES ET SOCIALES				
42810000	Provision 13ème mois	223 444,09	242 084,16	-18 640,07
42820000	Provision Congés payés	2 817 622,41	2 706 453,65	111 168,76
42830000	Provision ARTT et REFO	33 729,09	35 021,56	-1 292,47
42860000	Autres charges à payer	550 897,12	1 203 883,12	-652 986,00
42861000	Provision Compte Epargne Temps	1 907 638,67	1 718 533,47	189 105,20
42862000	Provision RTT capitalisés	69 139,30	81 423,87	-12 284,57
42864000	Provision heures supplémentaires	105 748,29	72 649,31	33 098,98
42865000	Dettes diverses au personnel (Frais	80 243,96	84 198,88	-3 954,92
42866000	Provision prime précarité	11 632,85	2 354,44	9 278,41
43820000	Prov. charges sociales / congés pay	1 063 655,47	1 053 894,24	9 761,23
43821000	Prov. charges sociales / 13ème mois	84 350,29	94 267,71	-9 917,42
43840000	Prov. charges sociales / ARTT et RE	12 732,78	13 637,41	-904,63
43860000	Charges sociales à payer	207 625,00	397 795,00	-190 170,00
43861000	Prov. charges sociales / CET	720 134,11	669 197,40	50 936,71
43862000	Prov. charges sociales / RTT capita	26 100,09	31 706,46	-5 606,37
43864000	Prov. charges / heures supplémentai	39 919,92	28 289,64	11 630,28
43865000	CSG / RDS administrateurs	1 297,70	895,43	402,27
43866000	Prov. charges sociales / prime préc	4 391,45	916,82	3 474,63
44860000	Etat - charges à payer	18 241,00	16 785,00	1 456,00
TOTAL DETTE FISCALES ET SOCIALES		7 978 543,59	8 453 987,57	-475 443,98
TOTAL CHARGES A PAYER		9 811 527,34	11 286 785,25	-1 475 257,91

Compte	Libellé	30/06/2024	30/06/2023	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CREANCES RATTACH.A PARTICIPATIONS				
26780000	Intérêts courus / créances rattaché	61 357,44	52 010,30	9 347,14
TOTAL CREANCES RATTACH.A PARTICIPATIONS		61 357,44	52 010,30	9 347,14
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	Clients - facture à établir	589 140,50	739 557,72	-150 417,22
41811000	Clients - facture à établir (Collec	9 205 869,79	7 016 529,75	2 189 340,04
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		9 795 010,29	7 756 087,47	2 038 922,82
AUTRES CREANCES				
40980000	Fournisseurs - R.R.R. à recevoir	3 374 875,98	2 645 498,58	729 377,40
44870000	Etat - Produits à recevoir	25 125,00		25 125,00
46870000	Produits à recevoir	23 980,50	81 892,56	-57 912,06
TOTAL AUTRES CREANCES		3 423 981,48	2 727 391,14	696 590,34
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
50880000	Intérêts courus à recevoir	193 146,33	127 712,58	65 433,75
TOTAL VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		193 146,33	127 712,58	65 433,75
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		13 473 495,54	10 663 201,49	2 810 294,05

Variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	227 909 161
Distributions sur résultats antérieurs	811 352
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	227 097 809

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		638 975
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		80 000
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice		288 800
SOLDE		1 007 775

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	228 105 584

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	19 508 488	1 139 881	500 906	1
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Dettes garanties par des sûretés réelles

Rubriques	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes sur établissements de crédit	5 937 952
Emprunts et dettes financières divers	
TOTAL	5 937 952

Engagements de crédit-bail

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
VALEUR D'ORIGINE					
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs					
Exercice en cours					
TOTAL					
VALEUR NETTE					
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs					
Exercice en cours					
TOTAL					
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus					
A plus d'un an et moins de 5 ans					
A plus de cinq ans					
TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE					
Montant pris en charge ds exerc.					

Engagements financiers donnés et reçus

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Garanties sur emprunts Ocealia	5 937 952					5 937 952
Garanties/financements groupe	20 926 156		19 604 881	1 321 275		
Garanties/crédits-baux	538 300		538 300			
Engagements achats viticoles	12 136 455					12 136 455
Transaction / litige commercial	400 000					400 000
Garanties/prêts adhérents	77 804					77 804
TOTAL	40 016 667		20 143 181	1 321 275		18 552 211
Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Aval financement court terme	21 000 000					21 000 000
Garantie / Douanes pour l'activité viticole = illimitée						
Garantie intermédiaire Assurance	115 000					115 000
TOTAL	21 115 000					21 115 000
Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

Ventilation du chiffre d'affaires en K€

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 30/06/2024	Total 30/06/2023	%
VENTES DE MARCHANDISES	535 691	67 976	603 667	726 177	-16,87 %
PRODUCTION VENDUE DE BIENS	631		631	608	3,78 %
PRODUCTION VENDUE DE SERVICES	23 516		23 516	20 725	13,47 %

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	-873 732	452 758	-1 326 490
Résultat exceptionnel à court terme	1 615 290		1 615 290
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés			
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	741 558	452 758	288 800

Charges et produits exceptionnels

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
AMENDES ET PENALITES	18 077	67120000
RAPPELS DE TAXES	15 562	67170000+67171000
AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	661 411	67180000+67200000
VALEUR COMPTABLE DES IMMOS CORPORELLES CEDEES	38 142	67520000
VALEUR COMPTABLE DES IMMOS FINANCIERES CEDEES	2 384 951	67560000
DOTATIONS PROVISIONS RISQUES ET CHARGES EXCEPTIONNELS	100 000	68750000
DOTATIONS PROVISIONS DEPRECIATION IMMOS FINANCIERES	75 162	68760000

TOTAL	3 293 305
--------------	------------------

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
RENTREES SUR CREANCES AMORTIES	37 004	77140000
DEDITS ET PENALITES	3 284	77110000
DEGREVEMENTS D'IMPOTS	59 132	77170000
AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	128 791	7710+7720+7788
PRODUITS DE CESSIION DES IMMOS CORPORELLES	427 624	77520000
PRODUITS DE CESSIION DES IMMOS FINANCIERES	2 289 780	77560000
REPRISE PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES EXCEPTIONNELS	1 790 000	78750000
REPRISE PROVISIONS DEPRECIATION IMMOS FINANCIERES	172 979	78760000

TOTAL	4 908 596
--------------	------------------

Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
TECHINICIENS ET AGENTS DE MAITRISE	254	
CADRES	164	
OUVRIERS ET EMPLOYES	336	
TOTAL	754	

Filiales

[illegible]

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
SAS AQUITABIO	1 610 000	51,06	894 000		11 468 986
16100 COGNAC (06/2024)	3 071 246		1 568 178	2 591 500	48 070
GIE SAINT SYMPHORIEN	3 000	50	1 500		1 202 700
47480 PONT DU CASSE (06/2024)	75 427		37 713		148
GIE GRENIER DU ROY	5 936	34,21	148 811	25 135	736 772
16100 CHATEAUBERNARD (06/2023)	202 718		69 350		
GIE OCERAIL	322 490	35,13	113 278	388 162	1 099 708
79260 LA CRECHE (06/2023)	300 713		105 640		-7 347
SCI GRENIER DU ROY	1 157 591	34,22	848 610		252 352
16100 CHATEAUBERNARD (12/2023)	1 177 112		402 807		19 232
SCI LES PIERRAILLEUSES	300 000	50	150 000	400 000	574 030
79270 ST SYMPHORIEN (06/2024)	486 500		243 250	732 044	54 582
SARL STE CHARENT.DES BENNES	100 000	40,9	31 176		1 350 258
16300 BARRET (06/2024)	1 380 343		564 560		66 229
SAS SOLEO DEVELOPPEMENT	4 500 000	60	2 700 000		
79800 PAMPROUX (06/2024)	4 630 961		2 778 576	128 938	119 898
SICA ALICOOP	2 693 808	57,13	4 731 081		111 353 059
79800 PAMPROUX (06/2024)	17 398 586		9 939 812		393 346
SICA ATLANTIQUE	4 112 632	32,98	1 394 320	1 889 914	20 650 892
17000 LA ROCHELLE (12/2023)	16 271 291		5 366 271		1 274 786
UNION CAP OCEAN	72 960	53,33	38 912		36 000
17000 LA ROCHELLE (09/2023)	221 069		117 896		4 656
UNION COOP.AGRIC.POIT.CHAR.	1 196 377	70,4	842 231		1 107 192
86400 SAINT SAVIOL (06/2023)	3 760 224		2 647 197		31 436
SALEM BREWING COMPANY	100 000	49	299 000		2 750 505
16000 ANGOULEME (06/2023)	1 577 097		772 777	149 815	652 212
SCI DU FIEF DES CHENES	10 000	55	5 500	75 350	207 241
17000 LA ROCHELLE (12/2023)	-7 005		-3 853	1 171 460	16 890
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			

Honoraires des contrôleurs légaux des comptes

		Montant HT		%	
		N	N-1	N	N-1
Audit					
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes					
	<i>émetteur</i>	174 976	149 488	69,55	99,60
	<i>filiales</i>				
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes					
	<i>émetteur</i>	76 600	595	30,45	0,40
	<i>filiales</i>				
SOUS-TOTAL		251 576	150 083	100,00	100,00
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement					
Juridique, fiscal, social					
Autres					
SOUS-TOTAL					
TOTAL		251 576	150 083	100,00	100,00
Audit					
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes					
	<i>émetteur</i>				
	<i>filiales</i>				
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes					
	<i>émetteur</i>				
	<i>filiales</i>				
SOUS-TOTAL					
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement					
Juridique, fiscal, social					
Autres					
SOUS-TOTAL					
TOTAL		251 576	150 083	100,00	100,00
TOTAL GENERAL		251 576	150 083	100,00	100,00

Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
OCEALIA 51 RUE PIERRE LOTI - ZA MONPLAISIR SUD - 16100 COGNAC	SCA	19 508 488	

Dossier de gestion

Soldes intermédiaires de gestion

Rubriques	30/06/2024	%	30/06/2023	%	30/06/2022	%	30/06/2021	%
Ventes de marchandises	603 667 005	100,00	726 176 562	100,00	744 588 527	100,00	528 560 645	100,00
- Coût d'achat des marchandises	518 109 809	85,83	634 434 846	87,37	651 751 569	87,53	442 989 300	83,81
MARGE COMMERCIALE	85 557 196	14,17	91 741 716	12,63	92 836 959	12,47	85 571 345	16,19
Production vendue	24 147 416	3,85	21 333 447	2,85	22 450 142	2,93	16 027 335	2,94
+ Production stockée	150 486	0,02	69 760	0,01			128 344	0,02
- Destockage de production					3 368			
+ Production immobilisée								
PRODUCTION DE L'EXERCICE	24 297 903	3,87	21 403 207	2,86	22 446 774	2,93	16 155 679	2,97
PRODUCTION + VENTES	627 964 908	100,00	747 579 769	100,00	767 035 301	100,00	544 716 324	100,00
- Coût d'achat des marchandises	518 109 809	82,51	634 434 846	84,87	651 751 569	84,97	442 989 300	81,32
- Consommation provenance tiers	58 808 382	9,36	49 017 092	6,56	56 818 567	7,41	43 952 140	8,07
VALEUR AJOUTEE	51 046 717	8,13	64 127 831	8,58	58 465 165	7,62	57 774 885	10,61
+ Subventions d'exploitation	98 645	0,02	99 578	0,01	685 635	0,09	832 482	0,15
- Impôts et taxes	5 199 455	0,83	5 603 970	0,75	6 158 242	0,80	6 173 437	1,13
- Charges de personnel	40 507 593	6,45	40 396 222	5,40	38 263 924	4,99	38 133 725	7,00
EXCEDENT BRUT EXPLOITATION	5 438 315	0,87	18 227 218	2,44	14 728 635	1,92	14 300 205	2,63
+ Reprises, transfert charges	8 666 646	1,38	3 918 865	0,52	6 114 389	0,80	6 082 413	1,12
+ Autres produits	640 591	0,10	567 644	0,08	417 228	0,05	480 557	0,09
- Dot amortis., dépréc., provisions	12 508 036	1,99	19 840 347	2,65	15 683 453	2,04	14 026 492	2,58
- Autres charges	2 404 380	0,38	1 984 852	0,27	2 593 639	0,34	2 631 209	0,48
RESULTAT D'EXPLOITATION	-166 864	-0,03	888 528	0,12	2 983 161	0,39	4 205 474	0,77
+ Quote part opérations en commun								
+ Produits financiers	5 888 141	0,94	4 758 568	0,64	3 189 820	0,42	4 680 205	0,86
- Quote part opérations en commun								
- Charges financières	6 595 010	1,05	3 869 621	0,52	1 653 233	0,22	1 563 690	0,29
RESULTAT COURANT AV. IMPOT	-873 733	-0,14	1 777 475	0,24	4 519 748	0,59	7 321 989	1,34
Produits exceptionnels	4 908 596	0,78	3 980 218	0,53	2 706 630	0,35	9 507 058	1,75
- Charges exceptionnelles	3 293 306	0,52	3 448 468	0,46	589 211	0,08	7 083 900	1,30
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 615 290	0,26	531 750	0,07	2 117 419	0,28	2 423 157	0,44
- Participation des salariés								
- Impôt sur les bénéfices	452 758	0,07	364 616	0,05	14 105		242 068	0,04
RESULTAT DE L'EXERCICE	288 800	0,05	1 944 609	0,26	6 623 061	0,86	9 503 079	1,74
Produits cessions éléments actif	2 717 404	0,43	2 843 504	0,38	654 695	0,09	7 723 244	1,42
- Valeur comptable éléments cédés	2 423 094	0,39	2 318 840	0,31	544 281	0,07	4 929 675	0,91
+/- VALUES SUR CESSIONS	294 310	0,05	524 664	0,07	110 414	0,01	2 793 569	0,51

Capacité d'autofinancement

Rubriques	30/06/2024	30/06/2023	Variation
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	5 438 315	18 227 218	-70,16
+ Transferts de charges d'exploitation	653 625	869 810	-24,85
+ Autres produits d'exploitation	640 591	567 644	12,85
- Autres charges d'exploitation	2 404 380	1 984 852	21,14
+ Quote-part de résultat sur opérations faites en commun			
+ Produits financiers	5 888 141	4 758 568	23,74
- Reprises sur dépréciations et provisions financières			
- Charges financières	6 595 010	3 869 621	70,43
+ Dot. aux amortis., dépréciations et provisions financières			
+ Produits exceptionnels	4 908 596	3 980 218	23,32
- Produits des cessions d'éléments actif	2 717 404	2 843 504	-4,43
- Subventions d'investissement rapportées au résultat			
- Reprises sur dépréciations et provisions exceptionnelles	1 962 979	790 299	148,38
- Charges exceptionnelles	3 293 306	3 448 468	-4,50
+ Valeur comptable des immobilisations cédées	2 423 094	2 318 840	4,50
+ Dot. aux amortis., dépréciations et provisions exceptionnels	175 162	663 221	-73,59
- Participation des salariés			
- Impôts sur les bénéfices	452 758	364 616	24,17
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	2 701 687	18 084 159	-85,06
RESULTAT NET COMPTABLE	288 800	1 944 609	-85,15
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	12 683 198	20 503 568	-38,14
- Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	9 976 000	3 839 354	159,84
- Résultat sur cession des éléments actif	294 310	524 664	-43,90
- Subventions d'investissement rapportées au résultat			
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	2 701 687	18 084 159	-85,06

Emplois	30/06/2024	30/06/2023	Ressources	30/06/2024	30/06/2023
Distributions mises en paiement au cours de l'exercice	811 352	1 029 487	Capacité d'autofinancement de l'exercice	2 701 687	18 084 159
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé:			Cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé:		
Immobilisations incorporelles	33 700	19 890	Cessions d'immobilisations :		
Immobilisations corporelles	10 816 069	8 199 749	- incorporelles	0	0
Immobilisations financières	3 435 200	2 898 112	- corporelles	427 604	868 382
Charges à répartir sur plusieurs exercices (a)			Cessions ou réductions d'immobilisations financières	4 775 824	2 790 564
Réduction des capitaux propres (réduction de capital, retraits)	500 906	426 223	Augmentation des capitaux propres:		
Remboursements de dettes financières (b)	12 092 815	13 643 959	Augmentation de capital ou apports	1 139 881	998 871
			Augmentation des autres capitaux propres	80 000	292 462
			Augmentation des dettes financières (b) (c)	16 025 851	4 000 000
Total des emplois	27 690 042	26 217 420	Total des ressources	25 150 848	27 034 438
Variation du fonds de roulement net global (ressource nette)	0	817 018	Variation du fonds de roulement net global (emploi net)	2 539 194	0

(a) Montant brut transféré au cours de l'exercice.

(b) Sauf concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques.

(c) Hors primes de remboursement des obligations.

Variation du fonds de roulement net global	30/06/2024			30/06/2023
	Besoin 1	Dégagement 2	Solde 2-1	Solde
Variation "Exploitation":				
Variation des actifs d'exploitation :				
Stocks et en-cours		32 028 345		
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances Clients, Comptes rattachés et autres créances d'exploitation (a)		2 173 857		
Variation des dettes d'exploitation :				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes Fournisseurs, Comptes rattachés et autres dettes d'exploitation (b)	24 998 546			
Totaux	24 998 546	34 202 202		
A. Variation nette "Exploitation" (c)			9 203 656	-23 923 880
Variation "Hors exploitation" :				
Variation des autres débiteurs (a) (d)	2 144 754			
Variation des autres créditeurs (b)	1 165 515			
Totaux	3 310 269	0	-3 310 269	-354 124
B. Variation nette "Hors exploitation" (c)				
Total A + B:				
Besoins de l'exercice en fonds de roulement			-	-24 278 004
ou				
Dégagement net de fonds de roulement dans l'exercice			+5 893 387	+
Variation "Trésorerie"				
Variation des disponibilités	10 532 746			
Variation des concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		7 178 552		
Totaux	10 532 746	7 178 552	-3 354 194	23 460 986
C. Variation nette "Trésorerie" (c)				
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL				
(Total A + B + C) :				
Emploi net			-	-817 018
ou				
Ressource nette			+2 539 194	+

(a) Y compris charges constatées d'avance selon leur affectation à l'exploitation ou non.

(b) Y compris produits constatés d'avance selon leur affectation à l'exploitation ou non.

(c) Les montants sont assortis du signe (+) lorsque les dégagements l'emportent sur les besoins et du signe (-) dans le cas contraire.

(d) Y compris valeurs mobilières de placement.

Détail des comptes

Compte	Libellé	30/06/2024	30/06/2023	Ecart
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
FRAIS DE DEVELOPPEMENT				
20310000	Frais recherche et développement	79 143,97	79 143,97	
Total 2050/CX - Frais de développement, brut		79 143,97	79 143,97	
28030000	Amortis. frais recherche développem	-74 030,04	-72 070,34	-1 959,70
Total 2050/CQ - Frais de développement, amortissements et provisions		-74 030,04	-72 070,34	-1 959,70
TOTAL FRAIS DE DEVELOPPEMENT		5 113,93	7 073,63	-1 959,70
CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS				
20510000	Concession, logiciel, licence et br	7 041 878,46	7 008 178,46	33 700,00
20520000	Marques	11 141,18	11 141,18	
Total 2050/AF - Concessions, brevets et droits similaires, brut		7 053 019,64	7 019 319,64	33 700,00
28050000	Amortis. logiciels et marques	-6 908 747,25	-6 718 370,52	-190 376,73
Total 2050/AG - Concessions, brevets et droits similaires, amortissements et		-6 908 747,25	-6 718 370,52	-190 376,73
TOTAL CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS		144 272,39	300 949,12	-156 676,73
FONDS COMMERCIAL				
20700000	Fonds commercial	362 052,18	362 052,18	
Total 2050/AH - Fonds commercial, brut		362 052,18	362 052,18	
28070000	Amortis. Fond commercial	-326 988,91	-326 988,91	
Total 2050/AI - Fonds commercial, amortissements et provisions		-326 988,91	-326 988,91	
TOTAL FONDS COMMERCIAL		35 063,27	35 063,27	
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		184 449,59	343 086,02	-158 636,43
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
TERRAINS				
21110000	Terrains nus	445 363,55	319 963,55	125 400,00
21150000	Terrains bâtis	6 164 752,86	6 147 348,16	17 404,70
21200000	Agencement aménagement terrain	34 356 489,61	32 382 672,40	1 973 817,21
21240000	Plantation sol propre	9 282,50	9 282,50	
Total 2050/AN - Terrains, brut		40 975 888,52	38 859 266,61	2 116 621,91
28120000	Amortis. agenc. aménag. terrain	-22 714 849,76	-20 795 381,73	-1 919 468,03
28124000	Amortis. Plantation sol propre	-7 890,13	-6 961,88	-928,25
Total 2050/AO - Terrains, amortissements et provisions		-22 722 739,89	-20 802 343,61	-1 920 396,28
TOTAL TERRAINS		18 253 148,63	18 056 923,00	196 225,63
CONSTRUCTIONS				
21311000	Ensemble immobilier industriel	197 093 839,65	195 428 610,42	1 665 229,23
21315000	Ensemble immobilier administratif	3 354 583,20	3 354 583,20	
21318000	Ensemble immobilier non professionnel	171 326,02	171 326,02	
21350000	Install.agenc.amenag. construction	39 565 075,28	38 542 669,39	1 023 405,89
21381000	Voies de terre	2 320 020,52	2 320 020,52	
21382000	Voies de fer	917 587,93	917 587,93	
21400000	Construction sur sol d'autrui	1 660 714,43	1 660 714,43	
21430000	Install.agenc.amenag. construction	430 349,45	430 349,45	

Compte	Libellé	30/06/2024	30/06/2023	Ecart
Total 2050/AP - Constructions, brut		245 514 496,48	242 825 861,36	2 688 635,12
28131100	Amortis. ensemble immob. industriel	-156 325 260,78	-152 277 759,97	-4 047 500,81
28131500	Amortis. ensemble immob. administra	-2 760 594,59	-2 806 717,79	-153 876,80
28131800	Amortis. ensemble immob. non profes	-170 556,98	-168 532,60	-2 024,38
28135000	Amortis. install. agenc. amenag. co	-31 734 668,22	-30 912 991,51	-821 676,71
28138100	Amortis. voies de terre	-2 172 915,68	-2 142 555,33	-30 360,35
28138200	Amortis. voies de fer	-609 586,57	-578 084,13	-31 502,44
28140000	Amortis. construction / sol d'autru	-1 660 714,43	-1 660 714,43	
28143000	Amortis. install. amenag. construct	-430 349,45	-430 349,45	
Total 2050/AQ - Constructions, amortissements et provisions		-195 864 646,70	-190 777 705,21	-5 086 941,49
TOTAL CONSTRUCTIONS		49 649 849,78	52 048 156,15	-2 398 306,37
INSTALLATIONS, MATERIEL, OUTILLAGE				
21510000	Install. techniq. matériel outillag	57 082 526,04	55 844 515,05	1 238 010,99
21534000	Install. techniq. matériel outillag	69 971,03	69 971,03	
21540000	Matériel et outillage	58 723 359,88	57 694 425,61	1 028 934,27
21570000	Agenc. aménag. matériel outillage	992 134,02	992 134,02	
Total 2050/AR - Installations techniques, matériel et outillages industriels, brut		116 867 990,97	114 601 045,71	2 266 945,26
28151000	Amortis. install. techniq. matériel	-49 405 567,60	-48 099 086,69	-1 306 480,91
28153400	Amortis. install. matériel outillag	-69 971,03	-69 971,03	
28154000	Amortis. matériel et outillage	-55 443 833,76	-54 355 970,55	-1 087 863,21
28170000	Amortis. agenc. aménag. matériel ou	-992 134,02	-992 134,02	
Total 2050/AS - Installations techniques, matériel et outillages industriels, amortissements et provisions		-105 911 506,41	-103 517 162,29	-2 394 344,12
TOTAL INSTALLATIONS, MATERIEL, OUTILLAGE		10 956 484,56	11 083 883,42	-127 398,86
AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES				
21810000	Install. agenc. amenag. divers	2 420 659,14	2 378 333,89	42 325,25
21820000	Matériel de transport	16 736 494,89	16 397 128,61	339 366,28
21830000	Matériel de bureau	1 153 075,19	1 095 627,78	57 447,41
21831000	Matériel informatique	2 214 503,93	2 044 998,05	169 505,88
21840000	Mobilier	626 813,90	626 813,90	
21870000	Mali de fusion sur actifs corporels	1 302 610,00		1 302 610,00
Total 2050/AT - Autres immobilisations corporelles, brut		24 454 157,05	22 542 902,23	1 911 254,82
28181000	Amortis. install. agenc. amenag. di	-2 363 462,14	-2 313 282,78	-50 179,36
28182000	Amortis. matériel de transport	-14 816 455,94	-14 945 214,66	128 758,72
28183000	Amortis. matériel de bureau	-1 027 622,73	-980 656,23	-46 966,50
28183100	Amortis. matériel informatique	-1 928 000,23	-1 718 521,26	-209 478,97
28184000	Amortis. mobilier	-598 143,12	-594 101,67	-4 041,45
28187000	Amortis. mali fusion actifs corpore	-49 826,61		-49 826,61
Total 2050/AU - Autres immobilisations corporelles, amortissements et provisions		-20 783 510,77	-20 551 776,60	-231 734,17
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES		3 670 646,28	1 991 125,63	1 679 520,65
IMMOBILISATIONS EN COURS				
23100000	Immo. corporelles en cours	1 164 516,31	883 660,66	280 855,65
Total 2050/AV - Immobilisations en cours, brut		1 164 516,31	883 660,66	280 855,65
TOTAL IMMOBILISATIONS EN COURS		1 164 516,31	883 660,66	280 855,65

Compte	Libellé	30/06/2024	30/06/2023	Ecart
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		83 694 645,56	84 063 748,86	-369 103,30
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
TITRES DE PARTICIPATIONS				
26100000	Titres de participation	10 477 212,24	12 294 378,54	-1 817 166,30
26200000	Participation organisme agricoles	10 567 765,56	10 567 936,61	-171,05
Total 2050/CU - Autres participations, brut		21 044 977,80	22 862 315,15	-1 817 337,35
29610000	Prov. dépréc. titre participation	-425 941,00	-431 141,00	5 200,00
29820000	Prov. dépréc. participation org. ag	-3 049,00	-666,00	-2 383,00
Total 2050/CV - Autres participations, amortissements et provisions		-428 990,00	-431 807,00	2 817,00
TOTAL TITRES DE PARTICIPATIONS		20 615 987,80	22 430 508,15	-1 814 520,35
CREANCES SUR PARTICIPATIONS				
29870000	Prov. dépréc. créances rattachées	-75 350,00	-170 350,00	95 000,00
Total 2050/BC - Créances rattachées à des participations, amortissements et		-75 350,00	-170 350,00	95 000,00
26710000	Créances rattachées participation g	40 000,00	470 002,00	-430 002,00
26720000	Créances rattachées participation a	4 692 206,95	4 017 886,30	674 320,65
26780000	Intérêts courus / créances rattaché	61 357,44	52 010,30	9 347,14
Total 2050/BB - Créances rattachées à des participations, brut		4 793 564,39	4 539 898,60	253 665,79
TOTAL CREANCES SUR PARTICIPATIONS		4 718 214,39	4 369 548,60	348 665,79
AUTRES TITRES IMMOBILISES				
27110000	Titres sociétés commerciales	39 571 527,59	39 571 527,59	
27120000	Titres sociétés civiles / GIE	12 745,00	12 745,00	
Total 2050/BD - Autres titres immobilisés, brut		39 584 272,59	39 584 272,59	
29712000	Prov. dépréc. titres sociétés civil	-5 500,00	-5 500,00	
Total 2050/BE - Autres titres immobilisés, amortissements et provisions		-5 500,00	-5 500,00	
TOTAL AUTRES TITRES IMMOBILISES		39 578 772,59	39 578 772,59	
AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES				
27500000	Dépôts cautions versés	490 323,38	353 099,20	137 224,18
Total 2050/BH - Autres immobilisations financières, brut		490 323,38	353 099,20	137 224,18
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES		490 323,38	353 099,20	137 224,18
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES		65 403 298,16	66 731 928,54	-1 328 630,38
STOCKS				
MATIERES PREMIERES APPROVISIONNNTS				
31110000	Stock matières 1ères	768 999,33	800 381,89	-31 382,56
32110000	Stock matières et fournitures conso	491 807,61	633 532,01	-141 724,40
Total 2050/BL - Matières premières et approvisionnements, brut		1 260 806,94	1 433 913,90	-173 106,96
TOTAL MATIERES PREMIERES APPROVISIONNNTS		1 260 806,94	1 433 913,90	-173 106,96
PRODUITS INTERM. ET FINIS				
35510000	Stock produits finis	671 353,64	520 867,43	150 486,21
Total 2050/BR - Produits intermédiaires et finis, brut		671 353,64	520 867,43	150 486,21
39551000	Prov. dépréc. stock produits finis	-690,75		-690,75

Compte	Libellé	30/06/2024	30/06/2023	Ecart
Total 2050/BS - Produits intermédiaires et finis, amortissements et provisions:		-690,75		-690,75
TOTAL PRODUITS INTERM. ET FINIS		670 662,89	520 867,43	149 795,46
MARCHANDISES				
37111000	Stock march. Production Végétales	37 412 399,53	74 178 753,50	-36 766 353,97
37112000	Stock march. Production Végétales B	36 531,11	231 733,46	-195 202,35
37121000	Stock march. Semences	1 376 270,93	2 108 822,28	-732 551,35
37130000	Stock march. Viticoles	43 646 786,85	36 475 788,62	7 170 998,23
37510000	Stock march. Agrofouritures	47 692 004,20	49 174 619,44	-1 482 615,24
Total 2050/BT - Marchandises, brut		130 163 992,62	162 169 717,30	-32 005 724,68
39711000	Prov. dépréc. stock march. Producti		-3 001 179,00	3 001 179,00
39713000	Prov. dépréc. stock march. Viticole	-6 123,96		-6 123,96
39750000	Prov. dépréc. stock march. Agrofour	-2 349 999,40	-4 477 046,17	2 127 046,77
Total 2050/BU - Marchandises, amortissements et provisions		-2 356 123,36	-7 478 225,17	5 122 101,81
TOTAL MARCHANDISES		127 807 869,26	154 691 492,13	-26 883 622,87
TOTAL STOCKS		129 739 339,09	156 646 273,46	-26 906 934,37
CLIENTS ET DIVERS				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41100000	Clients	40 017 952,67	48 710 762,80	-8 692 810,13
41610000	Clients douteux	654 428,98	661 500,58	-7 071,60
45330000	Adhérents - effets acceptés	56 667,69	49 320,00	7 347,69
45330001	Effets Adhérents remise encaiss. /	-47 240,00	-45 600,00	-1 640,00
45400000	Adhérents - compte courant	26 819 963,54	593 670,22	26 226 293,32
45400400	Adhérents débiteurs compl. (clôture	28 418 344,50	56 335 530,90	-27 917 186,40
45460000	Adhérents en recouvrement	4 615 007,59	5 380 694,90	-765 687,31
45870000	Adhérents - facture à établir	7 765 601,50	6 646 804,73	1 118 796,77
Total 2050/BX - Clients et comptes rattachés, brut		108 300 726,47	118 332 684,13	-10 031 957,66
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		108 300 726,47	118 332 684,13	-10 031 957,66
CLIENTS-PRODUITS NON FACTURES				
41810000	Clients - facture à établir	589 140,50	739 557,72	-150 417,22
41811000	Clients - facture à établir (Collec	9 205 889,79	7 016 529,75	2 189 340,04
Total 2050/BX - Clients et comptes rattachés, brut		9 795 010,29	7 756 087,47	2 038 922,82
TOTAL CLIENTS-PRODUITS NON FACTURES		9 795 010,29	7 756 087,47	2 038 922,82
DEPRECIATIONS CLIENTS				
49100000	Prov. dépréc. clients douteux	-622 780,42	-629 352,85	6 572,43
49540000	Prov. dépréc. adhérents	-10 120 028,13	-10 566 016,83	445 988,70
Total 2050/BY - Clients et comptes rattachés, amortissements et provisions		-10 742 808,55	-11 195 369,68	452 561,13
TOTAL DEPRECIATIONS CLIENTS		-10 742 808,55	-11 195 369,68	452 561,13
TOTAL CLIENTS ET DIVERS		107 352 928,21	114 893 401,92	-7 540 473,71
AUTRES CREANCES				
FOURNISSEURS DEBITEURS				
40900000	Fournisseurs débiteurs (clôture)	791 688,83	732 037,63	59 651,20
40970000	Fournisseurs - avoir à recevoir	67 377,43	780 092,98	-712 715,55

Compte	Libellé	30/06/2024	30/06/2023	Ecart
40980000	Fournisseurs - R.R.R. à recevoir	3 374 875,98	2 645 498,58	729 377,40
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		4 233 942,24	4 157 629,19	76 313,05
TOTAL FOURNISSEURS DEBITEURS		4 233 942,24	4 157 629,19	76 313,05
PERSONNEL				
42500000	Avance acompte sur salaire		50,00	-50,00
42550000	Avance acompte sur frais déplacements	1 150,00	1 150,00	
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		1 150,00	1 200,00	-50,00
TOTAL PERSONNEL		1 150,00	1 200,00	-50,00
ETAT ET COLLECTIVITES				
44110000	Subvention invest. à recevoir		154 068,00	-154 068,00
44400000	Impôt sur les sociétés	376 574,00		376 574,00
44562000	TVA déductible sur immobilisations	95 688,59	6 589,81	89 098,78
44562400	TVA déductible sur encaissements im	244 958,46	454 296,11	-209 337,65
44566000	TVA déductible / autres biens et se	110 271,76	162 184,21	-51 912,45
44566400	TVA déductible sur encaissements	1 248 970,74	1 242 657,78	6 312,96
44567000	TVA crédit à reporter	729,00		729,00
44583000	TVA Remboursement à recevoir	2 822,00		2 822,00
44586000	TVA / factures non parvenues		59 909,93	-59 909,93
44870000	Etat - Produits à recevoir	25 125,00		25 125,00
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		2 105 139,55	2 079 705,84	25 433,71
TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES		2 105 139,55	2 079 705,84	25 433,71
GROUPE ET ASSOCIES				
45100000	Compte courant financier	11 600 259,15	4 078 149,01	7 522 110,14
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		11 600 259,15	4 078 149,01	7 522 110,14
TOTAL GROUPE ET ASSOCIES		11 600 259,15	4 078 149,01	7 522 110,14
DEBITEURS DIVERS				
46200000	Créances cessions d'immobilisations	26 189,20	14 247,65	11 941,55
46621000	GNIS - taxe multiplication	2 125,21		2 125,21
46626500	CVO - aliments élevage gibier	6,25	4,62	1,63
46712000	Autres débiteurs créditeurs divers	27 077,51	29 762,61	-2 685,10
46712100	Indemnisation garantie C.A. mini	12 981,65	7 170,83	5 810,82
46870000	Produits à recevoir	23 980,50	81 892,56	-57 912,06
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		92 360,32	133 078,27	-40 717,95
TOTAL DEBITEURS DIVERS		92 360,32	133 078,27	-40 717,95
TOTAL AUTRES CREANCES		18 032 851,26	10 449 762,31	7 583 088,95
TRESORERIE ET DIVERS				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
50810000	Valeur mobilière placement	12 000 000,00	12 000 000,00	
50811000	Placement devises	1 681 457,25		1 681 457,25
50880000	Intérêts courus à recevoir	193 146,33	127 712,58	65 433,75
Total 2050/CD - Valeurs mobilières de placement, brut		13 874 603,58	12 127 712,58	1 746 891,00
TOTAL VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		13 874 603,58	12 127 712,58	1 746 891,00

Compte	Libellé	30/06/2024	30/06/2023	Ecart
DISPONIBILITES				
51204200	CRCA Compte principal	65 459,93		65 459,93
51205000	CRCA Compte principal	1 172 952,23	746 452,79	426 499,44
51220000	CRCA Compte principal	6 795 157,87	2 433 527,23	4 361 630,64
51220100	CRCA FAG compte principal	5 490 131,35	878 392,41	4 611 738,94
51221500	CRCA Compte principal		58 900,10	-58 900,10
51221800	CRCA 16 Compte principal	604 834,56		604 834,56
51222000	CRCA 23-19 Compte principal	257 789,46	254 873,91	2 915,55
51222500	CRCA 87 Compte principal	206 234,24	205 846,66	387,58
51231000	CRCA 86 Compte principal	253 283,89	193 868,21	59 415,68
51245000	CE Compte principal	11 517,50	13 502,80	-1 985,30
51261200	ARKEA Compte principal	1 000,00	5 665,31	-4 665,31
51270100	BP Compte principal	4 223,31	20 844,92	-16 621,61
51291000	BECM Compte principal	13 947,03	7 539,84	6 407,19
51292000	Crédit Coop Compte principal	5 795,91	12 592,18	-6 796,27
52188800	Position ouvertes Futures CBOT	407 092,25	520 222,42	-113 130,17
52199900	Garantie CBOT	594 477,28		594 477,28
53200017	Caisse Segonzac	20,00	20,00	
53200049	Caisse Villeteureix	27,36	19,13	8,23
53200053	Caisse Exideuil	150,00	150,00	
53200056	Caisse Vars	20,00	20,00	
53200105	Caisse Pérignac 17	7,91		7,91
53200111	Caisse Jarnac Champagne	30,00	30,00	
53200128	Caisse Chaniers	52,88	52,16	0,72
53200220	Caisse Nieuil Le Virouil	123,25	20,00	103,25
53200222	Caisse Cozes	60,59	2,41	58,18
53200404	Caisse Beauvais		50,00	-50,00
53200424	Caisse Pons	50,00	50,00	
53200511	Caisse Valeuil	49,50	49,50	
53200520	Caisse Confolens	28,92	30,91	-1,99
53200602	Caisse Charroux	150,00	150,00	
53200603	Caisse Verteuil	97,24	50,00	47,24
53200605	Caisse Bernac	315,94	114,01	201,93
53200606	Caisse Le Bouchage		24,36	-24,36
53200608	Caisse La Braudière	100,00	50,00	50,00
53200610	Caisse Champagne Le Sec	70,00	70,00	
53200613	Caisse Theil Rabier	216,30	200,11	16,19
53200628	Caisse Vivonne	50,00	50,00	
53200631	Caisse Chives	94,95	94,95	
53200632	Caisse Mons	99,40	35,89	63,51
53200638	Caisse Usson	6,23	6,23	
53200639	Caisse Saint martin l'Ars	58,65	54,86	3,79
53200641	Caisse Chatillon	266,92	209,64	57,28
53200642	Caisse Champdeniers	80,00	80,00	
53200643	Caisse La Baubrie	7,65		7,65
53200644	Caisse Vasles	40,20	106,08	-65,88
53200653	Caisse Echire	160,90	212,00	-51,10

Compte	Libellé	30/06/2024	30/06/2023	Ecart
53200657	Caisse Brulain	48,91	51,39	-2,48
53200661	Caisse Maison Rouge		106,00	-106,00
53200666	Caisse Chef Boutonne	103,65	115,38	-11,73
53200669	Caisse Le Ponthioux	212,08	60,00	152,08
53200677	Caisse Goux	350,72	77,15	273,57
53200700	Caisse Arnac		49,91	-49,91
53200703	Caisse Dun Le Pastel	293,36	357,09	-63,73
53200705	Caisse Janailhac	250,00	250,00	
53200706	Caisse Grand Bourg	100,00	100,00	
53200708	Caisse Magnac	416,25	300,00	116,25
53200710	Caisse Parsac	100,00	100,00	
53200711	Caisse Saint Sulpice Les Feuilles	404,84	200,00	204,84
53200713	Caisse Auzances	100,00	100,00	
53200715	Caisse Bonnat	62,79	258,79	-196,00
53200717	Caisse Boussac	20,00		20,00
53200720	Caisse Cheneraille	141,67		141,67
53200721	Caisse Evaux	0,01		0,01
53200723	Caisse Flavignac	200,00	200,00	
53200726	Caisse Limoges AF	183,99	50,00	133,99
53200728	Caisse Meymac	50,00	50,00	
53200729	Caisse Mezieres	300,00	300,00	
53200730	Caisse Nonards	3,16		3,16
53200733	Caisse Saint Junien		28,97	-28,97
53200735	Caisse Sainte Fareol	40,81		40,81
53200739	Caisse Usse	117,42	100,00	17,42
Total 2050/CF - Disponibilités, brut		15 889 831,26	5 357 085,70	10 532 745,56
TOTAL DISPONIBILITES		15 889 831,26	5 357 085,70	10 532 745,56
TOTAL TRESORERIE ET DIVERS		29 764 434,84	17 484 798,28	12 279 636,56
COMPTES DE REGULARISATION				
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	Charges constatées d'avance	857 184,29	834 316,39	22 867,90
48600001	Charges constatées d'avance CBOT	183 844,55	630 792,41	-446 947,86
48600002	Charges constatées d'avance MATIF	2 174 034,50	3 128 025,00	-953 990,50
48600004	Charges constatées d'avance Cargill	30 000,00	30 000,00	
Total 2050/CH - Charges constatées d'avance, brut		3 245 063,34	4 623 133,80	-1 378 070,46
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		3 245 063,34	4 623 133,80	-1 378 070,46
ECARTS DE CONVERSION ACTIF				
47610000	Ecarts conversion Actif - diminut ²	2 674,48		2 674,48
Total 2050/CN - Écarts de conversion d'actif, brut		2 674,48		2 674,48
TOTAL ECARTS DE CONVERSION ACTIF		2 674,48		2 674,48
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION		3 247 737,82	4 623 133,80	-1 375 395,98
TOTAL GÉNÉRAL		437 419 684,53	455 236 133,19	-17 816 448,66

Compte	Libellé	30/06/2024	30/06/2023	Ecart
CAPITAUX PROPRES				
CAPITAL				
10130000	Capital souscrit versé	19 508 488,00	18 869 513,00	638 975,00
Total 2051/DA - Capital social ou individuel N		19 508 488,00	18 869 513,00	638 975,00
TOTAL CAPITAL		19 508 488,00	18 869 513,00	638 975,00
PRIMES D'EMISSION, DE FUSION				
10410000	Droits d'entrée	79 676,37	79 676,37	
10420000	Prime de fusion	512 221,70	512 221,70	
10421000	Prime de fusion SA B.S.	79 798,37	79 798,37	
Total 2051/DB - Primes d'émission de fusion ou d'apport N		671 696,44	671 696,44	
TOTAL PRIMES D'EMISSION, DE FUSION		671 696,44	671 696,44	
ECARTS DE REEVALUATION				
10510000	Réserve spéciale réévaluation	8 604 066,05	8 604 066,05	
10520000	Ecart de réévaluation	1 991 348,04	1 991 348,04	
Total 2051/DC - Écarts de réévaluation N		10 595 414,09	10 595 414,09	
TOTAL ECARTS DE REEVALUATION		10 595 414,09	10 595 414,09	
RESERVE LEGALE				
10610000	Réserve légale	23 906 360,16	23 906 360,16	
Total 2051/DD - Réserve légale N		23 906 360,16	23 906 360,16	
TOTAL RESERVE LEGALE		23 906 360,16	23 906 360,16	
RESERVES STATUTAIRES & CONTRACT.				
10630000	Réserve statutaire ou contractuelle	805 420,36	805 420,36	
10646000	Réserve parts remboursées	14 771 006,08	14 771 006,08	
Total 2051/DE - Réserves statutaires ou contractuelles N		15 576 426,44	15 576 426,44	
TOTAL RESERVES STATUTAIRES & CONTRACT.		15 576 426,44	15 576 426,44	
RESERVES REGLEMENTEES				
10620000	Réserve indisponible	4 983 575,25	4 983 575,25	
10621000	Réserve indis. subv. investis.	10 926 185,59	10 848 185,59	80 000,00
10621500	Réserve indis. stocks viticoles	20 490,06	20 490,06	
10622000	Réserve indis. opération tiers	16 133 175,94	16 133 175,94	
10623000	Réserve indis. dévolution	2 667 600,56	2 667 600,56	
10624000	Réserve indis. s/reval. actif fina	146 608,75	146 608,75	
Total 2051/DF - Réserves réglementées N		34 877 636,15	34 797 636,15	80 000,00
TOTAL RESERVES REGLEMENTEES		34 877 636,15	34 797 636,15	80 000,00
AUTRES RESERVES				
10680000	Autres réserves	114 963 298,84	114 963 298,84	
10687000	Réserve amortissements financiers	1 721 909,66	1 721 909,66	
10688000	Réserves diverses	4 883 019,07	4 883 019,07	
Total 2051/DG - Autres réserves N		121 568 227,57	121 568 227,57	
TOTAL AUTRES RESERVES		121 568 227,57	121 568 227,57	

Compte	Libellé	30/06/2024	30/06/2023	Ecart
REPORT A NOUVEAU				
11060000	Report pour intérêts aux parts soci	192 627,00		192 627,00
11070000	Report pour ristournes éventuelles	381 934,03	381 934,03	
11920000	Report à nouveau opération tiers	537 975,00	-402 656,00	940 631,00
Total 2051/DH - Report à nouveau N		1 112 536,03	-20 721,97	1 133 258,00
TOTAL REPORT A NOUVEAU		1 112 536,03	-20 721,97	1 133 258,00
RESULTAT DE L'EXERCICE				
120000	RESULTAT DE L'EXERCICE	288 799,53	1 944 609,25	-1 655 809,72
Total 2051/DI - Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte) N		288 799,53	1 944 609,25	-1 655 809,72
TOTAL RESULTAT DE L'EXERCICE		288 799,53	1 944 609,25	-1 655 809,72
TOTAL CAPITAUX PROPRES		228 105 584,41	227 909 161,13	196 423,28
PROVISIONS				
PROVISIONS POUR RISQUES				
15180000	Autres provisions pour risques	2 557 036,00	4 185 824,00	-1 628 788,00
Total 2051/DP - Provisions pour risques N		2 557 036,00	4 185 824,00	-1 628 788,00
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES		2 557 036,00	4 185 824,00	-1 628 788,00
PROVISIONS POUR CHARGES				
15300000	Provision pension et obligation sim	3 875 341,00	4 099 082,00	-223 741,00
15810000	Autres provisions pour charges	7 275 605,00	8 344 196,00	-1 068 591,00
Total 2051/DQ - Provisions pour charges N		11 150 946,00	12 443 278,00	-1 292 332,00
TOTAL PROVISIONS POUR CHARGES		11 150 946,00	12 443 278,00	-1 292 332,00
TOTAL PROVISIONS		13 707 982,00	16 629 102,00	-2 921 120,00
EMPRUNTS & DETTES ETAB. DE CREDIT				
EMPRUNTS				
16400000	Emprunts	27 858 908,66	26 979 402,35	879 506,31
16880000	Intérêts courus / emprunts	74 339,87	28 746,83	45 593,04
Total 2051/DU - Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit N		27 933 248,53	27 008 149,18	925 099,35
TOTAL EMPRUNTS		27 933 248,53	27 008 149,18	925 099,35
BANQUES				
51221600	CRCA 16 Compte principal		448 941,09	-448 941,09
51240000	CIO Compte principal	1 336 405,24		1 336 405,24
51260000	ARKEA Compte principal	4 979 746,12		4 979 746,12
51280000	SG Compte principal	3 138 038,08	42 440,43	3 095 597,65
Total 2051/DU - Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit N		9 454 189,44	491 381,52	8 962 807,92
TOTAL BANQUES		9 454 189,44	491 381,52	8 962 807,92
AUTRES ORGANISMES FINANCIERS				
52288800	Position ouvertes Futures MATIF	126 469,10	210 725,00	-84 255,90
Total 2051/DU - Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit N		126 469,10	210 725,00	-84 255,90
TOTAL AUTRES ORGANISMES FINANCIERS		126 469,10	210 725,00	-84 255,90
CONCOURS BANCAIRES COURANTS				
51941000	Crédit financement Céréales	21 000 000,00	23 000 000,00	-2 000 000,00

Compte	Libellé	30/06/2024	30/06/2023	Ecart
51943000	Crédit financement Appro	45 300 000,00	45 000 000,00	300 000,00
Total 2051/DU - Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit N		66 300 000,00	68 000 000,00	-1 700 000,00
TOTAL CONCOURS BANCAIRES COURANTS		66 300 000,00	68 000 000,00	-1 700 000,00
TOTAL EMPRUNTS & DETTES ETAB. DE CREDIT		103 813 907,07	95 710 255,70	8 103 651,37
EMPRUNTS & DETTES FINANCIERES DIV				
DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS				
16500000	Dépôts et cautions recus	30 697,44	4 886,00	25 811,44
Total 2051/DV - Emprunts et dettes financières divers N		30 697,44	4 886,00	25 811,44
TOTAL DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS		30 697,44	4 886,00	25 811,44
AUTRES EMPRUNTS				
16810000	Autres emprunts	11 779 226,46	8 751 507,30	3 027 719,16
16870000	Autres dettes	569 208,00	569 208,00	
Total 2051/DV - Emprunts et dettes financières divers N		12 348 434,46	9 320 715,30	3 027 719,16
TOTAL AUTRES EMPRUNTS		12 348 434,46	9 320 715,30	3 027 719,16
TOTAL EMPRUNTS & DETTES FINANCIERES DIV		12 379 131,90	9 325 601,30	3 053 530,60
FOURNISSEURS				
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES				
40100000	Fournisseurs	22 726 742,22	16 221 260,14	6 505 482,08
45400300	Adhérents créditeurs (clôture)	28 418 344,50	56 335 530,90	-27 917 186,40
45630000	Adhérents - intérêts parts sociales	21 566,92	21 566,92	
45640000	Adhérents radiés	318 582,13	330 206,92	-11 624,79
45860000	Adhérents - charges à payer	106 256,89		106 256,89
45970000	Adhérents - avoir à établir	3 905 305,07	3 828 095,17	77 209,90
Total 2051/DX - Dettes fournisseurs et comptes rattachés N		55 496 797,73	76 736 660,05	-21 239 862,32
TOTAL FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		55 496 797,73	76 736 660,05	-21 239 862,32
FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES				
40810000	Fournisseurs - Factures à recevoir	156 527,31	498 102,42	-341 575,11
40811000	Fournisseurs - Factures non parvenu	1 127 716,57	1 850 358,43	-722 641,86
Total 2051/DX - Dettes fournisseurs et comptes rattachés N		1 284 243,88	2 348 460,85	-1 064 216,97
TOTAL FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES		1 284 243,88	2 348 460,85	-1 064 216,97
TOTAL FOURNISSEURS		56 781 041,61	79 085 120,90	-22 304 079,29
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES				
42100000	Personnel rémunérations dues	49 618,74	2 575,64	47 043,10
42210000	Prêt comité d'entreprise	6 800,00	8 700,00	-1 900,00
42220000	Fonds de solidarité (dons de jour)	27 043,24	26 373,40	669,84
42460000	Réserve spéciale participation	15 653,41	15 653,41	
42600000	Indemnité journalière	80 829,37	52 229,18	28 600,19
42610000	Indemnité journalière prévoyance	2 353,29	9 956,28	-7 602,99
42700000	Opposition sur salaire	4 998,70	3 331,86	1 666,84
42810000	Provision 13ème mois	223 444,09	242 084,16	-18 640,07
42820000	Provision Congés payés	2 817 622,41	2 706 453,65	111 168,76

Compte	Libellé	30/06/2024	30/06/2023	Ecart
42830000	Provision ARTT et REFO	33 729,09	35 021,56	-1 292,47
42860000	Autres charges à payer	550 897,12	1 203 883,12	-652 986,00
42861000	Provision Compte Epargne Temps	1 907 638,67	1 718 533,47	189 105,20
42862000	Provision RTT capitalisés	69 139,30	81 423,87	-12 284,57
42864000	Provision heures supplémentaires	105 748,29	72 649,31	33 098,98
42865000	Dettes diverses au personnel (Frais	80 243,96	84 198,98	-3 954,92
42866000	Provision prime précarité	11 632,85	2 354,44	9 278,41
Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N		5 987 392,53	6 265 422,23	-278 029,70
TOTAL PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES		5 987 392,53	6 265 422,23	-278 029,70
SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX				
43100000	Cotisation MSA	1 391 898,93	1 545 607,43	-153 708,50
43711000	Mutuelle	129 030,58	64 839,36	64 191,22
43712000	Agrica / CCPMA (Helium)	160 746,40	127 308,42	33 437,98
43712100	Agrica / CCPMA - versement CET		9 551,97	-9 551,97
43715000	Groupama cotisation sociale	28 678,87	29 673,86	-994,99
43717000	Resurca / Ciresa Prévoyance		47 776,20	-47 776,20
43718000	Retrait suppl. Crédit Agricole	84 131,72	88 960,34	-4 828,62
43820000	Prov. charges sociales / congés pay	1 063 655,47	1 053 894,24	9 761,23
43821000	Prov. charges sociales / 13ème mois	84 350,29	94 267,71	-9 917,42
43840000	Prov. charges sociales / ARTT et RE	12 732,78	13 637,41	-904,63
43860000	Charges sociales à payer	207 625,00	397 795,00	-190 170,00
43861000	Prov. charges sociales / CET	720 134,11	669 197,40	50 936,71
43862000	Prov. charges sociales / RTT capita	26 100,09	31 706,46	-5 606,37
43864000	Prov. charges / heures supplémentai	39 919,92	28 289,64	11 630,28
43865000	CSG / RDS administrateurs	1 297,70	895,43	402,27
43866000	Prov. charges sociales / prime préc	4 391,45	916,82	3 474,63
Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N		3 954 693,31	4 204 317,69	-249 624,38
TOTAL SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX		3 954 693,31	4 204 317,69	-249 624,38
ETAT ET COLLECTIVITES				
44210000	Prélèvements à la source (impôt sur	90 077,02	192 183,25	-102 106,23
44400000	Impôt sur les sociétés		324 746,00	-324 746,00
44520000	TVA due intracommunautaire	9 456,26	47 612,38	-38 156,12
44525000	TVA auto liquidée	5 344,18	6 111,72	-767,54
44551000	TVA à décaisser	2 556 976,00	3 565 380,00	-1 008 404,00
44580000	TVA collectée à régulariser	7 823,87	1 459,39	6 364,48
44586000	TVA / factures non parvenues	39 284,89		39 284,89
44587000	TVA / factures à établir	1 712 946,22	1 334 505,16	378 441,06
44720000	Taxe foncière	259 163,00	239 992,00	19 171,00
44730000	Contribution Economique Territorial	252 707,00	355 041,00	-102 334,00
44740000	Formation professionnelle	18 409,40	19 046,26	-636,86
44750000	Effort construction	180 536,03	173 474,35	7 061,68
44760000	Taxe sur les véhicules de Société	2 299,83	2 959,29	-659,46
44860000	Etat - charges à payer	18 241,00	16 785,00	1 456,00
Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N		5 153 264,70	6 279 295,80	-1 126 031,10
TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES		5 153 264,70	6 279 295,80	-1 126 031,10

Compte	Libellé	30/06/2024	30/06/2023	Ecart
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		15 095 350,54	16 749 035,72	-1 653 685,18
DETTES SUR IMMOBILISATIONS				
FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS				
40410000	Fournisseurs immobilisations	1 638 048,11	2 558 500,08	-920 451,97
40840000	Fournisseurs immo. - facture non pa		5 190,00	-5 190,00
Total 2051/DZ - Dettes sur immobilisations et comptes rattachés N		1 638 048,11	2 563 690,08	-925 641,97
TOTAL FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS		1 638 048,11	2 563 690,08	-925 641,97
TOTAL DETTES SUR IMMOBILISATIONS		1 638 048,11	2 563 690,08	-925 641,97
AUTRES DETTES				
CLIENTS CREDITEURS				
41300000	Clients - effets à recevoir	-4 807 051,18	-2 124 901,65	-2 682 149,53
41300001	Effets Clients remise encaiss. / es	5 434 856,02	2 992 794,06	2 442 061,96
41900000	Clients créditeurs	36 861,76	105 150,14	-68 288,38
Total 2051/EA - Autres dettes N		664 666,60	973 042,55	-308 375,95
TOTAL CLIENTS CREDITEURS		664 666,60	973 042,55	-308 375,95
EMBALLAGES CONSIGNES, RIST A ACC.				
41970000	Clients - Avoir à établir	963 684,08	534 872,47	428 811,61
Total 2051/EA - Autres dettes N		963 684,08	534 872,47	428 811,61
TOTAL EMBALLAGES CONSIGNES, RIST A ACC.		963 684,08	534 872,47	428 811,61
AUTRES COMPTES CREDITEURS				
46610000	Taxe France Agrimer	27 711,12	27 711,12	
46611000	CVO intercéreales	85 674,77	182 652,01	-96 977,24
46612000	Onidol / Cetiom (soumis TVA)	111 352,67	165 698,49	-54 345,82
46613000	Onidol / Cetiom (exo TVA)	20 783,86	29 536,36	-8 752,50
46614000	Unip (soumis TVA)	7 568,44	14 362,19	-6 793,75
46615000	Unip (exo TVA)	2 093,00	2 408,87	-315,87
46616500	OPG céréales	2 027,71	971,27	1 056,44
46618500	OPG oléagineux	781,79	376,63	405,16
46619500	OPG protéagineux	46,63	16,24	30,39
46620000	GNIS - taxe à la 1ère vente	22 038,13	75 661,18	-53 623,05
46621000	GNIS - taxe multiplication		12 652,82	-12 652,82
46622000	CVO - recherche PV	185 052,30	323 718,72	-138 666,42
46623000	CVO - recherche appro	163 390,02	159 254,07	4 135,95
46630000	Taxe BNIC	126 633,56	88 073,00	38 560,56
46632000	Droits sur vins	1 051,13	723,00	328,13
46680000	Redevance pollution diffuse	843 931,00	488 681,00	355 250,00
46720000	Autres créditeurs	97 551,20	97 851,20	-300,00
46724000	Autres créditeurs Reg à restituer		34,10	-34,10
46740000	Opérations sur marché	109 764,51	62 331,88	47 432,63
Total 2051/EA - Autres dettes N		1 807 451,84	1 732 714,15	74 737,69
TOTAL AUTRES COMPTES CREDITEURS		1 807 451,84	1 732 714,15	74 737,69
CHARGES A PAYER				
46860000	Charges à payer	474 400,00	450 400,00	24 000,00

Compte	Libellé	30/06/2024	30/06/2023	Ecart
Total 2051/EA - Autres dettes N		474 400,00	450 400,00	24 000,00
TOTAL CHARGES A PAYER		474 400,00	450 400,00	24 000,00
TOTAL AUTRES DETTES		3 910 202,52	3 691 029,17	219 173,35
COMPTES DE REGULARISATION				
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
48700001	Produits constatés d'avance CBOT	113 087,39	834 314,74	-721 227,35
48700002	Produits constatés d'avance MATIF	1 833 925,50	2 666 290,00	-832 364,50
48711000	Produits constatés d'avance (Collec	41 423,48	72 532,45	-31 108,97
Total 2051/EB - Produits constatés d'avance N		1 988 436,37	3 573 137,19	-1 584 700,82
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		1 988 436,37	3 573 137,19	-1 584 700,82
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION		1 988 436,37	3 573 137,19	-1 584 700,82
TOTAL GÉNÉRAL		437 419 684,53	455 236 133,19	-17 816 448,66

Compte	Libellé	30/06/2024	30/06/2023	Ecart	%
ACHATS					
ACHATS DE MARCHANDISES					
60400000	Achats d'étude et prestation servic	8 204,89	-13 443,11	21 648,00	-161,03 %
60420000	Frais de mise à FOB	1 565 711,04	1 634 730,39	-69 019,35	-4,22 %
60440000	Achats prestations Agro (AF et Inno	5 381 613,54	4 410 474,97	971 138,57	22,02 %
60710000	Apport céréales	256 882 115,07	339 998 355,90	-83 116 240,83	-24,45 %
60710700	Résultat opération marché	12 141 731,28	29 051 446,53	-16 909 715,25	-58,21 %
60711200	Compléments prix et primes céréales	7 961 057,43	8 394 053,38	-432 995,95	-5,16 %
60711400	Boni-refact apports céréales	-2 914 779,58	-4 589 192,01	1 674 412,43	-36,49 %
60711500	Séchage apports céréales	-3 298 403,33	-2 364 179,71	-934 223,62	39,52 %
60711600	Stockage apports céréales	-1 607 312,10	-1 231 576,30	-375 735,80	30,51 %
60711800	Majoration apports céréales	61 316,94	49 486,03	11 830,91	23,91 %
60711900	Transport apports céréales	-570 384,69	-474 298,84	-96 085,85	20,26 %
60712100	Apport semences	4 420 323,35	5 983 756,91	-1 563 433,56	-26,13 %
60712200	Compl. prix et primes semences	1 135 536,06	1 148 592,71	-13 056,65	-1,14 %
60712300	Séchage apports semences	-2 134,72	-426,90	-1 707,82	400,05 %
60712400	Transport apports semences	117 937,48	114 814,94	3 122,54	2,72 %
60712500	Boni-refact apports semences	-1 282,27	-309,38	-972,89	314,46 %
60713500	Apport viticole	13 354 404,01	12 410 358,74	944 045,27	7,61 %
60713600	Compl. prix et primes viticole	457 614,90	504 842,84	-47 227,94	-9,36 %
60721000	Achat céréales TNA	21 462 019,74	23 095 210,66	-1 633 190,92	-7,07 %
60721100	Majorations achats céréales TNA	342 594,57	228 979,25	113 615,32	49,62 %
60722000	Achat ensachage	174 650,60	67 077,59	107 573,01	160,37 %
60722200	Achat viticole TNA	819 423,35	807 872,57	11 550,78	1,43 %
60729100	Achats marchandises viticoles	30 467,46	9 075,30	21 392,16	235,72 %
60731100	Apport céréales Bio	5 407 736,84	7 173 289,88	-1 765 553,04	-24,61 %
60731200	Compléments prix et primes céréales	50 522,17	394 497,22	-343 975,05	-87,19 %
60731400	Boni-refact apports céréales Bio	-334 321,70	-343 871,30	9 549,60	-2,78 %
60731500	Séchage apports céréales Bio	-92 350,45	-93 432,39	1 081,94	-1,16 %
60731900	Transport apports céréales Bio	-59 034,86	-33 432,96	-25 601,90	76,58 %
60732100	Achat céréales Bio TNA	671 172,59	560 599,70	110 572,89	19,72 %
60750000	Achat Appro	164 775 104,71	214 640 311,07	-49 865 206,36	-23,23 %
60752000	Achat Semences	609 629,93	984 232,42	-374 602,49	-38,06 %
60753000	Achat Semences G.3	18 650,40	11 890,19	6 760,21	56,86 %
60754000	Achat Semences G.4	581 367,80	753 887,88	-172 520,08	-22,88 %
60800000	Frais accessoires sur achats	1 415 601,20	1 311 838,83	103 762,37	7,91 %
60880000	Frais résiliation contrat	411 756,00	1 540 791,00	-1 129 035,00	-73,28 %
60971000	R.R.R. obtenus / achat marchandises	-4 193 941,43	-3 297 387,70	-896 553,73	27,19 %
60972000	R.R.R. obtenus / exercice précédent	-1 072 029,32	-279 661,00	-792 368,32	283,33 %
Total 2052/FS - Achats de marchandises y compris droits de douane N		486 112 288,90	642 559 255,30	-156 446 966,40	-24,35 %

TOTAL ACHATS DE MARCHANDISES	486 112 288,90	642 559 255,30	-156 446 966,40	-24,35 %
-------------------------------------	-----------------------	-----------------------	------------------------	-----------------

VARIATION DE STOCK - MARCHANDISES

60371000	Variation stock Production Végétale	36 766 353,97	-3 472 279,95	40 238 633,92	-1158,85 %
60371120	Variation stock Production Végétale	195 202,35	-130 346,05	325 548,40	-249,76 %
60372000	Variation stock Semences	732 551,35	-687 950,81	1 420 502,16	-206,48 %

Compte	Libellé	30/06/2024	30/06/2023	Ecart	%
60373000	Variation stock Viticole	-7 170 998,23	-5 621 334,34	-1 549 663,89	27,57 %
60375000	Variation stock Agrofourniture	1 482 615,24	1 774 058,67	-291 443,43	-16,43 %
Total 2052/FT - Variation de stock de marchandises N		32 005 724,68	-8 137 852,48	40 143 577,16	-493,29 %

TOTAL VARIATION DE STOCK - MARCHANDISES 32 005 724,68 -8 137 852,48 40 143 577,16 -493,29 %

ACHATS MATIERES PREM & APPROVIS.

60110000	Achats vrac	97 755,00	91 231,40	6 523,60	7,15 %
60120000	Produits traitement semences	1 409 148,67	1 199 692,00	209 456,67	17,46 %
60140000	Produits œnologiques	264 719,52	200 049,97	64 669,55	32,33 %
60142000	Matières sèches	106 570,33	131 255,28	-24 684,95	-18,81 %
60210000	Combustible stocké (fioul, gaz)	288 835,68	284 553,98	4 281,70	1,50 %
60215000	Carburant stocké	282 681,19	317 643,31	-34 962,12	-11,01 %
60222000	Produits d'hygiène et nettoyage st	60 562,14	37 951,70	22 610,44	59,58 %
60226000	Produits désinfection céréales	243 005,46	218 536,40	24 469,06	11,20 %
60261000	Emballages et palettes	303 815,22	490 142,04	-186 326,82	-38,01 %
Total 2052/FU - Achats de matières premières et autres approvisionnen		3 057 093,21	2 971 056,08	86 037,13	2,90 %

TOTAL ACHATS MATIERES PREM & APPROVIS. 3 057 093,21 2 971 056,08 86 037,13 2,90 %

VARIATION STOCK - MAT PREM & APPR

60311000	Variation stock matières 1ères	31 382,56	-314 522,49	345 905,05	-109,98 %
60321000	Variation stock matières conso	141 724,40	-164 834,87	306 559,27	-185,98 %
Total 2052/FV - Variation de stock de matière première et d'approvision		173 106,96	-479 357,36	652 464,32	-136,11 %

TOTAL VARIATION STOCK - MAT PREM & APPR 173 106,96 -479 357,36 652 464,32 -136,11 %

TOTAL ACHATS 521 348 213,75 636 913 101,54 -115 564 887,79 -18,14 %

AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES

MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES

60611000	Eau	117 142,83	150 722,79	-33 579,96	-22,28 %
60612000	Electricité	2 368 653,94	1 087 695,66	1 280 958,28	117,77 %
60613000	Gaz non stocké	1 296 417,80	820 037,81	476 379,99	58,09 %
60614000	Carburant	1 817 848,57	1 805 682,22	12 166,35	0,67 %
60630000	Fournitures d'entretien	491 767,35	391 802,13	99 965,22	25,51 %
60631000	Fournitures vêtements de travail	98 409,48	133 188,42	-34 778,94	-26,11 %
60635000	Fournitures petit matériel d'équipe	550 792,58	554 676,47	-3 883,89	-0,70 %
60640000	Fournitures administratives	111 173,86	100 141,44	11 032,42	11,02 %
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		6 852 206,41	5 043 946,94	1 808 259,47	35,85 %

TOTAL MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES 6 852 206,41 5 043 946,94 1 808 259,47 35,85 %

SOUS-TRAITANCE GENERALE

61100000	Sous traitance générale	6 381 054,28	5 915 595,12	465 459,16	7,87 %
61110000	Analyse viticole	52 493,29	52 700,81	-207,52	-0,39 %
61130000	Sous traitance transport	1 759 587,92	1 299 514,93	460 072,99	35,40 %
61160000	Frais de stockage	2 924 685,69	2 720 830,93	203 854,76	7,49 %
61162000	Frais de séchage	1 150 274,41	593 420,56	556 853,85	93,84 %
61170000	Agrément Vins et Pineau	60 131,07	49 911,69	10 219,38	20,47 %
61180000	Travaux à façon	114 279,15	68 399,33	45 879,82	67,08 %

Compte	Libellé	30/06/2024	30/06/2023	Ecart	%
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		12 442 505,81	10 700 373,37	1 742 132,44	16,28 %
TOTAL SOUS-TRAITANCE GENERALE		12 442 505,81	10 700 373,37	1 742 132,44	16,28 %
LOCATIONS					
61320000	Location immobilière	462 078,54	488 633,78	-6 555,24	-1,34 %
61350000	Location mobilière	246 517,46	202 953,30	43 564,16	21,47 %
61351000	Location bureautique	2 289,33	4 821,42	-2 532,09	-52,52 %
61353000	Location chariots	457 198,46	366 448,15	90 752,31	24,77 %
61354000	Location matériel transport	888 884,03	795 731,20	93 152,83	11,71 %
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		2 076 967,82	1 858 585,85	218 381,97	11,75 %
TOTAL LOCATIONS		2 076 967,82	1 858 585,85	218 381,97	11,75 %
CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIETE					
61410000	Redevance silo collectif	12 623,94	20 597,06	-7 973,12	-38,71 %
61420000	Charges locatives et copropriété	1 166,19	610,03	556,16	91,17 %
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		13 790,13	21 207,09	-7 416,96	-34,97 %
TOTAL CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIETE		13 790,13	21 207,09	-7 416,96	-34,97 %
ENTRETIEN ET REPARATIONS					
61520000	Entretien réparation constructions	1 302 562,84	1 172 296,72	130 266,12	11,11 %
61551000	Entretien réparation chariots	849 585,89	549 112,49	300 473,40	54,72 %
61551500	Entretien réparation matériels	3 114 803,87	2 574 446,47	540 357,40	20,99 %
61552000	Entretien réparation matériels tran	1 283 467,21	1 256 920,08	6 547,13	0,52 %
61553000	Entretien réparation matériels bure	70,06	70,06		n.a.
61560000	Maintenance logiciels	856 845,29	692 860,15	163 985,14	23,67 %
61561000	Maintenance matériels	1 181 404,81	861 772,40	319 632,41	37,09 %
61562000	Maintenance matériels bureau	5 554,48	10 777,41	-5 222,93	-48,46 %
61563000	Maintenance matériels transport	91 989,66	82 724,67	9 264,99	11,20 %
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		8 666 284,11	7 200 910,39	1 465 373,72	20,35 %
TOTAL ENTRETIEN ET REPARATIONS		8 666 284,11	7 200 910,39	1 465 373,72	20,35 %
PRIMES D'ASSURANCES					
61610000	Assurance plan entreprise	5 337,80	15 290,95	-9 953,15	-65,09 %
61630000	Assurance transport	487 691,47	384 649,57	103 241,90	26,84 %
61640000	Assurance responsabilité civile	2 357 221,03	2 232 018,18	125 202,85	5,61 %
61650000	Assurance crédit client	102 400,86	93 599,78	8 801,08	9,40 %
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		2 952 851,16	2 725 558,48	227 292,68	8,34 %
TOTAL PRIMES D'ASSURANCES		2 952 851,16	2 725 558,48	227 292,68	8,34 %
ETUDES ET RECHERCHES					
61700000	Etudes et recherches	93 161,10	85 687,88	7 473,22	8,72 %
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		93 161,10	85 687,88	7 473,22	8,72 %
TOTAL ETUDES ET RECHERCHES		93 161,10	85 687,88	7 473,22	8,72 %
DIVERS					
61810000	Documentation générale	97 486,30	86 769,98	10 716,32	12,35 %
61850000	Frais colloques et séminaires	146 571,49	90 244,85	56 326,64	62,42 %
62810000	Cotisations	608 870,74	528 631,28	80 239,46	15,18 %

Compte	Libellé	30/06/2024	30/06/2023	Ecart	%
62840000	Frais recrutement personnel	48 202,50	178 254,50	-130 052,00	-72,96 %
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		901 131,03	883 900,61	17 230,42	1,95 %
TOTAL DIVERS		901 131,03	883 900,61	17 230,42	1,95 %
RABAIS, REMISES S/ SERV EXTERIEURS					
61900000	R.R.R. obtenus / serv. extérieurs	-154 198,07	-118 425,05	-35 773,02	30,21 %
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		-154 198,07	-118 425,05	-35 773,02	30,21 %
TOTAL RABAIS, REMISES S/ SERV EXTERIEURS		-154 198,07	-118 425,05	-35 773,02	30,21 %
PERSONNEL EXTERIEUR A ENTREPRISE					
62110000	Personnel intérimaire	600 235,37	561 813,70	38 421,67	6,84 %
62140000	Personnel détaché à l'entreprise	52 541,18	50 768,00	1 773,18	3,49 %
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		652 776,55	612 581,70	40 194,85	6,56 %
TOTAL PERSONNEL EXTERIEUR A ENTREPRISE		652 776,55	612 581,70	40 194,85	6,56 %
REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES					
62210000	Commission courtage sur achats	5 702,44	4 006,18	1 696,26	42,34 %
62220000	Commission courtage sur ventes	844 329,39	841 717,13	2 612,26	0,31 %
62240000	Frais douanes	97 043,84	104 928,38	-7 884,54	-7,51 %
62243000	Rémunération transitaire appro	329,71		329,71	n.a.
62244000	Frais analyse	253 495,69	226 060,64	27 435,05	12,14 %
62245000	Frais agréage céréales	150 753,98	165 702,88	-14 948,90	-9,02 %
62260000	Honoraires	464 654,39	419 271,77	45 382,62	10,82 %
62261000	Rémunération intermédiaires	19 526,48	25 521,21	-5 994,73	-23,49 %
62270000	Frais d'actes et contentieux	24 228,18	33 078,10	-8 849,92	-26,75 %
62280000	Frais divers	6 689,90	9 402,75	-2 712,85	-28,85 %
62282000	Rémunérations d'intermédiaires et d	149 355,69	88 532,14	60 823,55	68,70 %
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		2 016 109,69	1 918 221,18	97 888,51	5,10 %
TOTAL REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES		2 016 109,69	1 918 221,18	97 888,51	5,10 %
PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES					
62310000	Annonces et insertions	86 169,80	86 637,30	-467,50	-0,54 %
62311000	Publicité		350,00	-350,00	-100,00 %
62330000	Foires et expositions	26 160,54	10 590,85	15 569,69	147,01 %
62340000	Cadeaux	111 019,31	110 287,85	731,46	0,66 %
62360000	Catalogues et imprimés	150,00	150,00		
62380000	Divers (pourboires, dons ...)	2 332,02	1 557,09	774,93	49,77 %
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		225 831,67	209 573,09	16 258,58	7,76 %
TOTAL PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES		225 831,67	209 573,09	16 258,58	7,76 %
TRANSPORTS BIENS ET DU PERSONNEL					
62410000	Transport sur achats	760 136,36	720 615,93	39 520,43	5,48 %
62410500	Prime éloignement adhérents	16 862,00		16 862,00	n.a.
62420000	Transport sur ventes	11 097 933,29	8 640 084,01	2 457 849,28	28,45 %
62430000	Transport transferts internes	4 417 960,13	3 808 272,04	609 688,09	16,01 %
62480000	Transport divers	82 011,39	38 456,29	43 555,10	113,26 %
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		16 374 903,17	13 207 428,27	3 167 474,90	23,98 %

Compte	Libellé	30/06/2024	30/06/2023	Ecart	%
TOTAL TRANSPORTS BIENS ET DU PERSONNEL		16 374 903,17	13 207 428,27	3 167 474,90	23,98 %
DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS					
62510000	Voyages et déplacements	146 620,37	141 110,40	5 509,97	3,90 %
62511000	Indemnités kilométriques	311 020,12	255 421,25	55 598,87	21,77 %
62560000	Missions	526 450,13	484 525,04	41 925,09	8,65 %
62570000	Reception	188 738,15	214 753,00	-26 014,85	-12,11 %
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		1 172 828,77	1 095 809,69	77 019,08	7,03 %
TOTAL DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS		1 172 828,77	1 095 809,69	77 019,08	7,03 %
FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS					
62610000	Affranchissement	229 881,37	247 729,31	-17 847,94	-7,20 %
62620000	Frais de télécommunication	383 550,79	358 887,17	24 663,62	6,87 %
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		613 432,16	606 616,48	6 815,68	1,12 %
TOTAL FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS		613 432,16	606 616,48	6 815,68	1,12 %
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES					
62700000	Service bancaire et assimilé	349 362,15	203 223,08	145 139,07	71,42 %
62780000	Commissions bancaires	312 828,10	274 286,83	38 541,27	14,05 %
62781000	Autres commissions sur prestations	8 204,93	9 350,43	-1 145,50	-12,25 %
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		669 395,18	486 860,34	182 534,84	37,49 %
TOTAL SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES		669 395,18	486 860,34	182 534,84	37,49 %
TOTAL AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		55 569 976,69	46 538 836,31	9 031 140,38	19,41 %
IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES					
IMPOTS & TAXES SUR REMUNERATIONS					
63310000	Transport / rémunération	236 360,06	52 171,78	184 188,28	353,04 %
63330000	Formation professionnelle	584 864,81	979 349,49	-394 484,68	-40,28 %
63340000	Participation effort construction	118 459,68	118 273,26	186,42	0,16 %
Total 2052/FX - Impôts, taxes et versements assimilés N		939 684,55	1 149 794,53	-210 109,98	-18,27 %
TOTAL IMPOTS & TAXES SUR REMUNERATIONS		939 684,55	1 149 794,53	-210 109,98	-18,27 %
AUTRES IMPOTS ET TAXES					
63511100	CFE - Contribution Foncière Entrepr	422 640,70	477 051,79	-54 411,09	-11,41 %
63511200	CVAE - Cotisation Valeur Ajoutée En	144 053,00	260 999,00	-116 946,00	-44,81 %
63512000	Taxe foncière	499 563,76	485 976,17	13 587,59	2,80 %
63513000	Autres impôts locaux	33 074,57	20 208,62	12 865,95	63,67 %
63514000	Taxe / véhicules société	5 268,47	5 425,47	-157,00	-2,89 %
63530000	Taxe à l'essieu	37 937,00	33 294,50	4 642,50	13,94 %
63531000	Redevance pollution diffuse	2 981 251,36	2 925 728,00	55 523,36	1,90 %
63540000	Droit enregistrement et timbre	6 339,59	68 738,03	-62 398,44	-90,78 %
63580000	Droits & vignettes	14 363,38	7 943,81	6 419,57	80,81 %
63770000	Taxe handicapés		-17 618,53	17 618,53	-100,00 %
63780000	Taxes diverses	115 278,30	186 428,54	-71 150,24	-38,16 %
Total 2052/FX - Impôts, taxes et versements assimilés N		4 259 770,13	4 454 175,40	-194 405,27	-4,36 %
TOTAL AUTRES IMPOTS ET TAXES		4 259 770,13	4 454 175,40	-194 405,27	-4,36 %
TOTAL IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES		5 199 454,68	5 603 969,93	-404 515,25	-7,22 %

Compte	Libellé	30/06/2024	30/06/2023	Ecart	%
CHARGES DE PERSONNEL					
SALAIRES ET TRAITEMENTS					
64110000	Salaires et appointements	28 959 186,22	28 360 964,12	598 222,10	2,11 %
64122000	Provision congés payés	111 168,76	103 525,94	7 642,82	7,38 %
64123000	Provision ARTT et REFO	-1 292,47	-11 399,75	10 107,28	-88,66 %
64124000	Provision Compte Epargne Temps (CET)	176 820,63	138 211,56	38 609,07	27,93 %
64133000	Provision 13ème mois	-18 640,07	-21 460,36	2 820,29	-13,14 %
64134000	Provision heures supplémentaires	33 098,98	602,77	32 496,21	5391,15 %
64136000	Provision indemnité précarité	9 278,41	-4 204,78	13 483,19	-320,66 %
64140000	Indemnité et avantage divers	69 965,88	53 567,86	16 398,02	30,61 %
64140100	Indemnité et avantage divers (Non s	4 345,20	4 240,00	105,20	2,48 %
64141000	Indemnité / salaire	-283 336,25	-225 625,41	-57 710,84	25,58 %
64143000	Intéressement		372 986,00	-372 986,00	-100,00 %
64145000	Indemnité de départ	365 010,85	602 727,39	-237 716,54	-39,44 %
64145100	Indemnité de départ (Non soumis)	227 205,92	200 581,26	26 624,66	13,27 %
Total 2052/FY - Salaires et traitements N		29 652 812,06	29 574 716,60	78 095,46	0,26 %
TOTAL SALAIRES ET TRAITEMENTS		29 652 812,06	29 574 716,60	78 095,46	0,26 %
CHARGES SOCIALES					
64510000	Cotisation MSA	8 152 934,85	8 119 570,05	33 364,80	0,41 %
64520000	Cotisation Mutuelle	392 844,80	377 912,44	14 932,36	3,95 %
64530000	Cotisation prévoyance Agric	324 589,51	457 711,98	-133 112,47	-29,08 %
64540000	Cotisation Assurance chômage	1 227 647,78	1 177 640,18	50 007,60	4,25 %
64580000	Cotisation retraite supplémentaire	223 790,07	74 010,27	149 779,80	202,38 %
64710000	Prestations directes	107,05		107,05	n.a.
64720000	Versement au comité d'entreprise	352 936,84	345 909,14	7 027,70	2,03 %
64750000	Cotisation Médecine du travail	110 289,21	105 510,36	4 778,85	4,53 %
Total 2052/FZ - Charges sociales N		10 785 150,11	10 658 264,42	126 885,69	1,19 %
TOTAL CHARGES SOCIALES		10 785 150,11	10 658 264,42	126 885,69	1,19 %
AUTRES CHARGES DE PERSONNEL					
64800000	Autres charges de personnel	7 898,37	9 666,86	-1 768,49	-18,29 %
64810000	Versement santé	2 358,26	2 300,06	58,20	2,53 %
64822000	Charges soc. / prov. congé payé	9 761,23	38 490,91	-28 729,68	-74,64 %
64823000	Charges soc. / prov. ARTT et REFO	-904,63	-4 471,61	3 566,98	-79,77 %
64824000	Charges soc. / prov. Compte Epargne	45 330,34	52 656,38	-7 326,04	-13,91 %
64833000	Charges soc. / prov. 13ème mois	-9 917,42	-8 541,24	-1 376,18	16,11 %
64834000	Charges soc. / prov. heures suppl.	11 630,28	184,33	11 445,95	6209,49 %
64836000	Charges soc. / prov. Indemnité dive	3 474,64	-1 641,93	5 116,57	-311,62 %
64840000	Forfait social		74 597,00	-74 597,00	-100,00 %
Total 2052/FZ - Charges sociales N		69 631,07	163 240,76	-93 609,69	-57,34 %
TOTAL AUTRES CHARGES DE PERSONNEL		69 631,07	163 240,76	-93 609,69	-57,34 %
TOTAL CHARGES DE PERSONNEL		40 507 593,24	40 396 221,78	111 371,46	0,28 %
DOTATIONS D'EXPLOITATION					

Compte	Libellé	30/06/2024	30/06/2023	Ecart	%
AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS					
68110000	Dotation amortissements	11 300 107,37	11 136 426,47	163 680,90	1,47 %
Total 2052/GA - Dotations d'exploitation sur immobilisations, dotations		11 300 107,37	11 136 426,47	163 680,90	1,47 %
TOTAL AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS		11 300 107,37	11 136 426,47	163 680,90	1,47 %
DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT					
68173000	Dotation prov. dépréc. stock	548 143,72	5 733 387,98	-5 185 244,26	-90,44 %
68174000	Dotation prov. dépréc. créance		448 278,38	-448 278,38	-100,00 %
Total 2052/GC - Dotations d'exploitation sur actif circulant, dotations au		548 143,72	6 181 666,36	-5 633 522,64	-91,13 %
TOTAL DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT		548 143,72	6 181 666,36	-5 633 522,64	-91,13 %
PROVISIONS					
68150000	Dotation prov. risque et charge	659 785,00	2 522 254,00	-1 862 469,00	-73,84 %
Total 2052/GD - Dotations d'exploitation pour risques et charges, dotat		659 785,00	2 522 254,00	-1 862 469,00	-73,84 %
TOTAL PROVISIONS		659 785,00	2 522 254,00	-1 862 469,00	-73,84 %
TOTAL DOTATIONS D'EXPLOITATION		12 508 036,09	19 840 346,83	-7 332 310,74	-36,96 %
AUTRES CHARGES					
CHARGES DIV DE GESTION COURANTE					
65110000	Redevance pour concession brevet li	1 623 037,18	1 315 468,51	307 568,67	23,38 %
65160000	Droits d'auteur et de reproduction	1 807,50	332,78	1 474,72	443,15 %
65300000	Indemnisation administrateur	322 267,10	285 678,01	36 589,09	12,81 %
65400000	Perte / créance irrécouvrable	182 768,75	241 732,71	-58 963,96	-24,39 %
65800000	Pertes diverses de gestion courante	34 816,70	55 437,76	-20 621,06	-37,20 %
65801000	Indemnité sinistres / litiges adhé	239 517,47	85 724,46	153 793,01	179,40 %
65881000	Ecart de caisse	164,95	477,69	-312,74	-65,47 %
Total 2052/GE - Autres charges N		2 404 379,65	1 984 851,92	419 527,73	21,14 %
TOTAL CHARGES DIV DE GESTION COURANTE		2 404 379,65	1 984 851,92	419 527,73	21,14 %
TOTAL AUTRES CHARGES		2 404 379,65	1 984 851,92	419 527,73	21,14 %
CHARGES FINANCIERES					
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES					
66120000	Intérêts sur emprunts long terme	742 971,74	357 454,05	385 517,69	107,85 %
66150000	Intérêts sur comptes créditeurs	695 822,13	724 461,85	-28 639,72	-3,95 %
66160000	Intérêts agios bancaires	161 653,70	203 531,37	-41 877,67	-20,58 %
66161000	Intérêts sur billets court terme	4 742 158,78	2 365 824,27	2 376 334,51	100,44 %
66162000	Autres intérêts opération financier	17 811,99	129 126,46	-111 314,47	-86,21 %
66181000	Intérêts / dettes commerciales		10 350,90	-10 350,90	-100,00 %
66520000	Escompte accordé TNA	3 557,50		3 557,50	n.a.
66800000	Charges financières diverses	72 502,39		72 502,39	n.a.
66830000	Charge financière couverture taux		1 623,73	-1 623,73	-100,00 %
Total 2052/GR - Intérêts et charges assimilées N		6 436 478,23	3 792 372,63	2 644 105,60	69,72 %
TOTAL INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES		6 436 478,23	3 792 372,63	2 644 105,60	69,72 %
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE					
66600000	Perte de change	158 531,42	77 248,27	81 283,15	105,22 %

Compte	Libellé	30/06/2024	30/06/2023	Ecart	%
Total 2052/GS - Différences négatives de change N		158 531,42	77 248,27	81 283,15	105,22 %
TOTAL DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE		158 531,42	77 248,27	81 283,15	105,22 %
TOTAL CHARGES FINANCIERES		6 595 009,65	3 869 620,90	2 725 388,75	70,43 %
CHARGES EXCEPTIONNELLES					
CHARGES EXCEPT DE GESTION					
67120000	Pénalité amende fiscale et pénale	18 077,00	5 545,00	12 532,00	226,01 %
67170000	Rappels d'impôts et taxes	10 235,00		10 235,00	n.a.
67171000	Taxes sur exercices antérieurs	5 327,00	80 319,00	-74 992,00	-93,37 %
67180000	Autres charges except. / opérations	659 197,63	374 609,47	284 588,16	75,97 %
67200000	Charge exceptionnelle ex. antérieur	2 213,39	5 933,26	-3 719,87	-62,70 %
Total 2053/HE - Charges exceptionnelles sur opérations de gestion N		695 050,02	466 406,73	228 643,29	49,02 %
TOTAL CHARGES EXCEPT DE GESTION		695 050,02	466 406,73	228 643,29	49,02 %
CHARGES EXCEPT EN CAPITAL					
67520000	Valeur comptable immo. corporelle	38 142,84	427 847,63	-389 504,79	-91,08 %
67560000	Valeur comptable immo. financière	2 384 951,01	1 891 192,30	493 758,71	26,11 %
Total 2053/HF - Charges exceptionnelles sur opérations en capital N		2 423 093,85	2 318 839,93	104 253,92	4,50 %
TOTAL CHARGES EXCEPT EN CAPITAL		2 423 093,85	2 318 839,93	104 253,92	4,50 %
DOT EXCEPT AUX AMORT DEPREC & PROVISIONS					
68750000	Dotation prov. risque et charge exc	100 000,00	520 000,00	-420 000,00	-80,77 %
68760000	Dotation prov. dépréc. immo. financ	75 162,00	143 221,00	-68 059,00	-47,52 %
Total 2053/HG - Dotations exceptionnelles aux amortissements et provi		175 162,00	663 221,00	-488 059,00	-73,59 %
TOTAL DOT EXCEPT AUX AMORT DEPREC & PROVISIONS		175 162,00	663 221,00	-488 059,00	-73,59 %
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES		3 293 305,87	3 448 467,66	-155 161,79	-4,50 %
IMPOTS SUR LES BENEFICES					
IMPOTS SUR LES BENEFICES					
69500000	Impôts sur les bénéfices	452 758,00	364 616,00	88 142,00	24,17 %
Total 2053/HK - Impôt sur les bénéfices N		452 758,00	364 616,00	88 142,00	24,17 %
TOTAL IMPOTS SUR LES BENEFICES		452 758,00	364 616,00	88 142,00	24,17 %
TOTAL IMPOTS SUR LES BENEFICES		452 758,00	364 616,00	88 142,00	24,17 %
TOTAL GÉNÉRAL		647 878 727,62	758 960 032,87	-111 081 305,25	-14,64 %

Compte	Libellé	30/06/2024	30/06/2023	Ecart	%
--------	---------	------------	------------	-------	---

CHIFFRES D'AFFAIRES NETS

VENTES DE MARCHANDISES - FRANCE

70710000	Ventes céréales	263 232 308,22	321 822 139,92	-58 589 831,70	-18,21 %
70710200	Boni / refact / ventes céréales	1 587 992,15	1 823 388,27	-235 396,12	-12,91 %
70710300	Majo / ventes céréales	5 497 449,78	4 158 408,26	1 339 043,52	32,20 %
70710600	Ventes céréales TNA	20 674 923,08	23 343 684,96	-2 668 761,88	-11,43 %
70710700	Résultat opération marché	21 730 662,13	17 036 996,03	4 693 666,10	27,55 %
70710701	Mouvements de couverture Cbot		92 590,53	-92 590,53	-100,00 %
70710800	Majo / ventes céréales TNA	458 356,20	312 783,68	145 572,52	46,54 %
70710900	Boni / refact / ventes céréales TNA	39 030,96	14 992,99	24 037,97	160,33 %
70712000	Ventes semences	2 203 434,37	1 615 678,83	587 755,54	36,38 %
70713500	Ventes viticoles	9 066 829,53	10 091 758,38	-1 024 928,85	-10,16 %
70718000	Ventes lies et marcs	40 721,30	13 483,86	27 237,44	202,00 %
70720000	Ventes produits divers	530,94	946,80	-415,86	-43,92 %
70721000	Ventes marchandises viticoles	6 196,60	16 835,34	-10 638,74	-63,19 %
70731100	Ventes céréales Bio	5 122 170,28	7 365 796,80	-2 243 626,52	-30,46 %
70751000	Ventes appro	202 686 750,07	260 605 222,88	-57 918 472,81	-22,22 %
70752000	Ventes appro TNA	4 148 848,28	5 195 183,13	-1 046 334,85	-20,14 %
70753000	Ventes semences G.3	17 887,50	10 855,30	7 032,20	64,78 %
70754000	Ventes semences G.4	940 827,95	1 026 281,17	-85 453,22	-8,33 %
70755000	Ventes ensilage TNA	515 566,41	765 031,50	-249 465,09	-32,61 %
70757000	Ventes semences R1 coop adhérentes	1 419 606,16	1 524 895,28	-105 289,12	-6,90 %
70910000	RRR accordé sur ventes adhérent	-3 679 341,89	-3 452 558,98	-226 782,91	6,57 %
70911000	RRR accordé sur ventes TNA	-19 668,04	-45 485,34	25 817,30	-56,76 %
Total 2052/FA - Ventes de marchandises, France		535 691 081,98	653 338 907,59	-117 647 825,61	-18,01 %

TOTAL VENTES DE MARCHANDISES - FRANCE **535 691 081,98** **653 338 907,59** **-117 647 825,61** **-18,01 %**

VENTES DE MARCHANDISES - EXPORT

70799999	VENTES EXPORTS ET LIV.INTRACOM	67 975 923,00	72 837 654,00	-4 861 731,00	-6,67 %
Total 2052/FB - Ventes de marchandises, exportation et livraison intrac		67 975 923,00	72 837 654,00	-4 861 731,00	-6,67 %

TOTAL VENTES DE MARCHANDISES - EXPORT **67 975 923,00** **72 837 654,00** **-4 861 731,00** **-6,67 %**

PRODUCTION VENDUE - FRANCE

70100000	Ventes produits finis	630 856,71	608 256,23	22 600,48	3,72 %
Total 2052/FD - Production de biens vendue, France		630 856,71	608 256,23	22 600,48	3,72 %

TOTAL PRODUCTION VENDUE - FRANCE **630 856,71** **608 256,23** **22 600,48** **3,72 %**

PRODUCTION SERVICES - FRANCE

70610000	Prestation services	672 001,52	633 774,77	38 226,75	6,03 %
70610100	Prestation services TNA	5 048,00		5 048,00	n.a.
70611000	Prestation stockage	1 338 338,98	848 109,54	490 229,44	57,80 %
70613000	Prestation séchage	350 617,74	188 209,08	162 408,66	85,29 %
70620000	Prestation Groupe	1 737 738,44	1 459 975,00	277 763,44	19,03 %
70631000	Prestation coopération commerciale	7 477 256,52	6 344 402,60	1 132 853,92	17,86 %
70640000	Prestation Agro (AF et Innov Agro)	5 162 440,37	5 064 237,69	98 202,68	1,94 %
70640100	Prestation Agro TNA (AF et Innov Ag)	1 171,17	990,00	181,17	18,30 %
70651000	Prestation vinification	837 797,11	597 938,10	239 859,01	40,11 %

Compte	Libellé	30/06/2024	30/06/2023	Ecart	%
70652000	Prestation stockage viticole	300 092,04	273 994,42	26 097,62	9,52 %
70652100	Prestation stockage viticole TNA	603,51	129 797,00	-129 193,49	-99,54 %
70654000	Prestation embouteillage	800,00		800,00	n.a.
70655000	Prestation distillation	1 357 076,62	1 199 757,24	157 319,38	13,11 %
70659000	Transport	195 161,53	143 164,63	51 996,90	36,32 %
70821000	Commissions et courtages	59 186,00	60 605,00	-1 419,00	-2,34 %
70830000	Locations diverses	610 615,93	362 983,12	247 632,81	68,22 %
70831000	Location mobilière groupe		1 028,79	-1 028,79	-100,00 %
70832000	Location immobilière groupe	1 107 324,15	956 664,94	150 659,21	15,75 %
70880000	Autres produits activité annexe	340 901,87	377 845,62	-36 943,75	-9,78 %
70881000	Frais résiliation contrat	753 296,52	245 421,00	507 875,52	206,94 %
70881100	Pénalité engagement contrat		5 842,81	-5 842,81	-100,00 %
70882000	Refacturation groupe	1 209 091,73	1 830 449,60	-621 357,87	-33,95 %
Total 2052/FG - Production de services vendue, France		23 516 559,75	20 725 190,95	2 791 368,80	13,47 %
TOTAL PRODUCTION SERVICES - FRANCE		23 516 559,75	20 725 190,95	2 791 368,80	13,47 %
TOTAL CHIFFRES D'AFFAIRES NETS		627 814 421,44	747 510 008,77	-119 695 587,33	-16,01 %
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION					
PRODUCTION STOCKEE					
71355000	Variation stock produits finis	150 486,21	69 760,14	80 726,07	115,72 %
Total 2052/FM - Production stockée N		150 486,21	69 760,14	80 726,07	115,72 %
TOTAL PRODUCTION STOCKEE		150 486,21	69 760,14	80 726,07	115,72 %
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION					
74000000	Subvention d'exploitation	98 645,31	99 578,31	-933,00	-0,94 %
Total 2052/FO - Subventions d'exploitation N		98 645,31	99 578,31	-933,00	-0,94 %
TOTAL SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		98 645,31	99 578,31	-933,00	-0,94 %
REPRISES AMORT DEPREC PROV TRANSF CHARGE					
78150000	Reprise prov. risque et charge	1 890 905,00	1 304 694,00	586 211,00	44,93 %
78173000	Reprise prov. dépréc. stock	5 669 554,78	1 735 197,23	3 934 357,55	226,74 %
78174000	Reprise prov. dépréc. créance	452 561,13	9 163,99	443 397,14	4838,47 %
79110000	Transfert charge d'exploitation	348 138,97	227 251,78	120 887,19	53,20 %
79114000	Transfert charges comptes 64	48 579,11	25 968,00	22 611,11	87,07 %
79120000	Remboursement Assurance	159 277,84	199 070,65	-39 792,81	-19,99 %
79140000	Remboursement formation professionn	97 628,76	417 519,54	-319 890,78	-76,62 %
Total 2052/FP - Reprises sur amortissements et provisions, transfert de		8 666 645,59	3 918 865,19	4 747 780,40	121,15 %
TOTAL REPRISES AMORT DEPREC PROV TRANSF CHARGE		8 666 645,59	3 918 865,19	4 747 780,40	121,15 %
AUTRES PRODUITS					
75200000	Revenu immeubles non affectés	15 095,00	15 431,00	-335,00	-2,17 %
75800000	Produits divers gestion courante	112 139,67	90 709,59	21 430,08	23,62 %
75801000	Indemnité recouvrement	43 801,94	13 047,87	30 754,07	235,70 %
75811000	Prestation animations commerciales	469 553,49	448 455,35	21 098,14	4,70 %
Total 2052/FQ - Autres produits N		640 591,10	567 643,81	72 947,29	12,85 %
TOTAL AUTRES PRODUITS		640 591,10	567 643,81	72 947,29	12,85 %

Compte	Libellé	30/06/2024	30/06/2023	Ecart	%
TOTAL AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION		9 556 368,21	4 655 847,45	4 900 520,76	105,26 %
PRODUITS FINANCIERS					
PRODUITS FINANCIERS PARTICIPATION					
76110000	Revenus sur titres de participation	2 356 332,97	2 529 341,12	-173 008,15	-6,84 %
76160000	Revenus sur comptes courants	668 044,81	307 859,89	360 184,92	117,00 %
76170000	Revenus sur créances rattachées	95 635,05	57 206,04	38 429,01	67,18 %
Total 2052/GJ - Produits financiers de participation N		3 120 012,83	2 894 407,05	225 605,78	7,79 %
TOTAL PRODUITS FINANCIERS PARTICIPATION		3 120 012,83	2 894 407,05	225 605,78	7,79 %
AUTRES INTERETS & PROD ASSIMILES					
76310000	Revenus sur créances commerciales e	4 505,84	2 025,84	2 480,00	122,42 %
76320000	Intérêts sur créances adhérents	2 057 607,94	1 702 552,91	355 055,03	20,85 %
76410000	Revenus des Valeurs Mobilières Plac	141 133,75	31 150,23	109 983,52	353,07 %
76520000	Escompte obtenu TNA	290,04	6 210,34	-5 920,30	-95,33 %
76800000	Autres produits financiers	261 287,08	55 630,89	205 656,19	369,68 %
76830000	Produit financier couverture taux	53 970,31	33 670,00	20 300,31	60,29 %
Total 2052/GL - Autres intérêts et produits assimilés N		2 518 794,96	1 831 240,21	687 554,75	37,55 %
TOTAL AUTRES INTERETS & PROD ASSIMILES		2 518 794,96	1 831 240,21	687 554,75	37,55 %
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE					
76600000	Gains de change	249 333,60	32 921,04	216 412,56	657,37 %
Total 2052/GN - Différences positives de change N		249 333,60	32 921,04	216 412,56	657,37 %
TOTAL DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE		249 333,60	32 921,04	216 412,56	657,37 %
TOTAL PRODUITS FINANCIERS		5 888 141,39	4 758 568,30	1 129 573,09	23,74 %
PRODUITS EXCEPTIONNELS					
PRODUITS EXCEPT DE GESTION					
77100000	Produit exceptionnel opération gest	65 083,62	24 835,69	40 247,93	162,06 %
77110000	Dédits et pénalités perçu	3 284,90		3 284,90	n.a.
77140000	Rentrées sur créances amorties	37 004,06	11 177,16	25 826,90	231,07 %
77170000	Dégrèvement d'impôt	59 132,00		59 132,00	n.a.
77200000	Produit exceptionnel / ex. anténeu	48 476,10	294 381,88	-245 905,78	-83,53 %
77800000	Autres produits except. / opération	15 232,10	16 020,00	-787,90	-4,92 %
Total 2053/HA - Produits exceptionnels sur opérations de gestion N		228 212,78	346 414,73	-118 201,95	-34,12 %
TOTAL PRODUITS EXCEPT DE GESTION		228 212,78	346 414,73	-118 201,95	-34,12 %
PRODUITS EXCEPT EN CAPITAL					
77520000	Produit cession immo. corporelles	427 624,33	868 381,83	-440 757,50	-50,76 %
77560000	Produit cession immo. financière	2 289 780,00	1 975 121,80	314 658,20	15,93 %
Total 2053/HB - Produits exceptionnels sur opérations en capital N		2 717 404,33	2 843 503,63	-126 099,30	-4,43 %
TOTAL PRODUITS EXCEPT EN CAPITAL		2 717 404,33	2 843 503,63	-126 099,30	-4,43 %
REPRISES PROV DEPREC & TRANSF DE CHARGES					
78750000	Reprise prov. risque et charge exce	1 790 000,00	359 537,00	1 430 463,00	397,86 %
78760000	Reprise prov. dépréc. except. immob	172 979,00	430 762,24	-257 783,24	-59,84 %
Total 2053/HC - Reprises sur provisions et transferts de charges N		1 962 979,00	790 299,24	1 172 679,76	148,38 %

Compte	Libellé	30/06/2024	30/06/2023	Ecart	%
TOTAL REPRISES PROV DEPREC & TRANSF DE CHARGES		1 962 979,00	790 299,24	1 172 679,76	148,38 %
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS		4 908 596,11	3 980 217,60	928 378,51	23,32 %
TOTAL GÉNÉRAL		648 167 527,15	760 904 642,12	-112 737 114,97	-14,82 %

OCEALIA

Société Coopérative Agricole

ZA Monplaisir Sud

51 rue Pierre Loti

16100 COGNAC

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2024

SAS Malevaut Naud
55, Boulevard François Arago
79 180 Chauray

PKF Arsilon Commissariat aux comptes
4 Rue de Segonzac
CS 40254
16112 Cognac Cedex

Deloitte & Associés
19 rue Edouard Vaillant
CS 14313
37043 Tours Cedex 1

OCEALIA

Société Coopérative Agricole

ZA Monplaisir Sud

51 rue Pierre Loti

16100 COGNAC

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2024

Aux adhérents de la Société Coopérative Agricole OCEALIA,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons établi en date du 24 octobre 2024, un rapport dit « de carence » dans lequel nous indiquons l'impossibilité de procéder au contrôle des comptes annuels et du rapport aux associés, ceux-ci ne nous ayant pas été mis à notre disposition dans les délais prévus par la loi.

Ces derniers nous ayant été communiqués en date du 12 novembre 2024, nous sommes désormais en mesure de vous présenter notre rapport sur les comptes annuels.

Nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société Coopérative Agricole OCEALIA relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne les dépréciations des titres de participation et créances rattachées, les dépréciations des créances clients et adhérents, ainsi que pour les provisions pour risques et charges.

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

Vérifications spécifiques

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

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

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.

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

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

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

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

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

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

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

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

En outre :

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

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

Fait à Chauray, Cognac et Tours, le 29 novembre 2024

Les commissaires aux comptes

SAS Malevaut Naud

PKF Arsilon Commissariat aux
Comptes

Deloitte & Associés

Antoine Labarre

 *Florence VIOLEAU*

 *Vincent NOBILEAU*

Florence VIOLEAU

Vincent NOBILEAU

Antoine LABARRE

COOPERATIVE OCEALIA

51 RUE PIERRE LOTI
ZONE MONPLAISIR
16 100 COGNAC

Etats financiers au 30 juin 2024

BILAN ACTIF

Désignation de la coopérative agricole ou l'union :			SCA OCEALIA				
Adresse de la coopérative agricole ou l'union :			51 rue Pierre Loti - 16100 COGNAC				
Numéro SIREN :			775715592				
Numéro d'agrément :			11 773				
ACTIF			Exercice : 30/06/2024		30/06/2023		
			Brut	Amortissement et dépréciations	Net		
Capital souscrit non exigé (I)			0	0	0		
Frais d'établissement (II)			0	0	0		
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais de recherche et de développement*	79 144	74 030	5 114	7 074	
		Concession, brevets et droits similaire	7 053 020	6 908 747	144 272	300 949	
		Indemnités de non-rétablissement	0	0	0	0	
		Autres immobilisations incorporelles	362 052	326 989	35 063	35 063	
		Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes	0	0	0	0	
		TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 494 216	7 309 766	184 450	343 086	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	40 975 889	22 722 740	18 253 149	18 056 923	
		Constructions	245 514 496	195 864 647	49 649 850	52 048 156	
		Installations techniques, matériels et outillage industriels	116 867 991	105 911 506	10 956 485	11 083 883	
		Autres immobilisations corporelles	24 454 157	20 783 511	3 670 646	1 991 126	
		Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	1 164 516	0	1 164 516	883 661	
		TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	428 977 049	345 282 404	83 694 646	84 063 749	
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (1)	Participations à des organismes coopératifs	10 567 766	3 049	10 564 717	10 567 271	
		Autres participations	10 477 212	425 941	10 051 271	11 863 238	
		Créances rattachées à des participations	4 793 564	75 350	4 718 214	4 369 549	
		Autres titres immobilisés	39 584 273	5 500	39 578 773	39 578 773	
		Prêts	0	0	0	0	
		Autres immobilisations financières	490 323	0	490 323	353 099	
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	65 913 138	509 840	65 403 298	66 731 929		
	TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE (III)			502 384 403	353 102 010	149 282 393	151 138 763
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET ENCOURS	Matières premières et autres approvisionnements	1 260 807	0	1 260 807	1 433 914	
		En cours de production	0	0	0	0	
		Produits finis	671 354	691	670 663	520 867	
		Marchandises	130 163 993	2 356 123	127 807 869	154 691 492	
		TOTAL STOCKS ET ENCOURS	132 096 153	2 356 814	129 739 339	156 646 273	
	CREANCES (2)	Avances et acomptes versés sur commandes et apports	0	0	0	0	
		Créances associés coopérateurs et comptes rattachés	67 628 345	10 120 028	57 508 317	58 394 404	
		Créances clients et comptes rattachés	50 467 392	622 780	49 844 612	56 498 998	
		Autres créances	18 032 851	0	18 032 851	10 449 762	
		TOTAL CREANCES	136 128 588	10 742 809	125 385 779	125 343 164	
	AUTRES	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	13 874 604	0	13 874 604	12 127 713	
		Instruments financiers à terme et jetons détenus	1 001 570	0	1 001 570	520 222	
		Disponibilités	14 888 262	0	14 888 262	4 836 863	
		Charges constatées d'avance	3 245 063	0	3 245 063	4 623 134	
	TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)			301 234 239	13 099 623	288 134 617	304 097 370
	COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunts		0		0	0
Primes de remboursement des emprunts (V)		0		0	0		
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (VI)		2 674		2 674	0		
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VI)		803 621 317	366 201 633	437 419 685	455 236 133		
(1) Dont à moins d'un an			0				
(2) Dont à moins d'un an			0				

BILAN PASSIF

Désignation de la coopérative agricole ou de l'union :		SCA OCEALIA	
PASSIF		30/06/2024	30/06/20233
CAPITAUX PROPRES	Capital social	19 508 488	18 869 513
	Droits d'entrée	671 696	671 696
	Ecart de réévaluation	10 595 414	10 595 414
	Réserve légale	23 906 360	23 906 360
	Réserve indisponible provenant des subventions	10 926 186	10 846 186
	Réserve indisponible provenant des opérations avec les tiers non associés	16 133 176	16 133 176
	Réserve indisponible provenant des dévolutions	2 667 601	2 667 601
	Réserves statutaires ou contractuelles	15 576 426	15 576 426
	Réserves réglementées	5 150 674	5 150 674
	Autres réserves	121 568 228	121 568 228
	Report pour parfaire l'intérêt servi aux parts sociales	192 627	
	Report pour ristourne éventuelle	381 934	381 934
	Report à nouveau débiteur	537 975	-402 656
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	288 800	1 944 609
	Subvention d'investissement à étaler	0	0
	Provisions réglementées	0	0
	TOTAL DES CAPITAUX PROPRES (I)	228 105 584	227 909 161
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs	0	0
	Avances conditionnées	0	0
	TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES (I bis)	0	0
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	2 557 036	4 185 824
	Provisions pour charges	11 150 946	12 443 278
	TOTAL DES PROVISIONS (II)	13 707 982	16 629 102
DETTES (1)	Emprunts obligataires convertibles	0	0
	Autres emprunts obligataires	0	0
	Emprunts et dettes coopératifs	569 208	569 208
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	103 687 438	95 499 531
	Emprunts et dettes financières diverses (3)	11 809 924	8 756 393
	Instrument financier à terme	126 469	210 725
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	0	0
	Dettes associés coopérateurs et comptes rattachés	32 770 056	60 515 400
	Caisses de péréquation, de compensation et autres caisses	0	0
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 010 986	18 569 721
	Dettes fiscales et sociales	15 095 351	16 749 036
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 638 048	2 563 690
	Autres dettes	3 910 203	3 691 029
Compte régul.	Produits constatés d'avance	1 988 436	3 573 137
	TOTAL DES DETTES (III)	195 606 118	210 697 870
	Ecart de conversion et différences d'évaluation passif	0	0
	TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à IV)	437 419 685	455 236 133
	(1) Dont à plus d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	29 049 456	24 554 965
	(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	166 556 663	186 142 905
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	9 454 189	491 382
	(3) Dont emprunts participatifs	0	0

COMPTE DE RESULTAT

Désignation de la coopérative ou union :		SCA OCEALIA		
		30/06/2024	30/06/2023	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes et cessions de marchandises	603 667 005	726 176 562	
	Production vendue et cédée	630 857	608 256	
	Fourniture de services	19 436 144	16 884 350	
	Produits des activités annexes	4 080 416	3 840 841	
	Montant net du chiffre d'affaires	627 814 421	747 510 009	
	Dont à l'exportation	67 975 923	72 837 654	
	Production stockée	150 486	69 760	
	Production immobilisée	0	0	
	Subventions	98 645	99 578	
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	8 013 021	3 049 055	
	Transferts de charges	653 625	869 810	
	Autres produits	640 591	567 644	
	Total des produits d'exploitation (I)	637 370 790	752 165 856	
CHARGES D'EXPLOITATION	Apports et achats de marchandises	486 112 289	642 559 255	
	Variation de stock de marchandises	32 005 725	-8 137 852	
	Apports et achats de matières premières	3 057 093	2 971 056	
	Variation de stock de matières premières	173 107	-479 357	
	Autres achats et charges externes (1)	55 569 977	46 538 836	
	Impôts, taxes et versements assimilés	5 199 455	5 603 970	
	Salaires	29 652 812	29 574 717	
	Charges sociales	10 854 781	10 821 505	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION N	- sur immobilisations : dotations aux amortissements	11 300 107	11 136 426
		- sur immobilisations : dotations aux dépréciations	0	0
		- sur actif circulant : dotations aux dépréciations	548 144	6 181 666
	Dotations aux provisions	659 785	2 522 254	
	Autres charges	2 404 380	1 984 852	
	Total des charges d'exploitation (II)	637 537 654	751 277 328	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		-166 864	888 528	
Opérations en commun	Excédent transféré (III)	0	0	
	Perte transférée (IV)	0	0	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations à des organismes coopératifs agricoles	179 764	193 827	
	Produits financiers de participation (2)	2 940 249	2 700 580	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)	0	0	
	Autres intérêts et produits assimilés (2)	2 518 795	1 831 240	
	Reprises sur provisions, dépréciations et transfert de charges	0	0	
	Différences positives de change	249 334	32 921	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	0	0	
	Total des produits financiers (V)	5 888 141	4 758 568	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	0	0	
	Intérêts et charges assimilées (3)	6 436 478	3 792 373	
	Différence négative de change	158 531	77 248	
	Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement	0	0	
	Total des charges financières (VI)	6 595 010	3 869 621	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)		-706 868	888 947	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV +V - VI)		-873 733	1 777 475	

COMPTE DE RESULTAT

Désignation de la coopérative ou union :			SCA OCEALIA	
			Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS		Produits exceptionnels sur opérations de gestion	228 213	346 415
		Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 717 404	2 843 504
		Reprises sur provisions et dépréciations et transfert de charges	1 962 979	790 299
		Total des produits exceptionnels (VII)	4 908 596	3 980 218
CHARGES EXCEPTIONNELLES		Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	695 050	466 407
		Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 423 094	2 318 840
		Dotations exceptionnelles aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	175 162	663 221
		Total des charges exceptionnelles (VIII)	3 293 306	3 448 468
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			1 615 290	531 750
Participation des salariés aux résultats (IX)			0	0
Impôts sur les bénéfices			452 758	364 616
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)			648 167 527	760 904 642
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)			647 878 728	758 960 033
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)			288 800	1 944 609
Renvois	(1)	- dont redevance de crédit-bail mobilier	0	0
		- dont redevance de crédit-bail immobilier	0	0
	(2)	Dont produits concernant les entités liées	2 606 180	2 467 046
	(3)	Dont intérêts concernant les entités liées	74 681	4 036

Annexes

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'année 2023-2024 a été marquée par une hausse de la récolte ayant engendré des impacts positifs en termes de volume commercialisé. En revanche, des baisses conséquentes en production végétale et en agrofourmiture, notamment en fertilisant, impactent significativement le chiffre d'affaires.

L'année est également affectée par des hausses significatives de charges qui diminuent la rentabilité de la coopérative et par un résultat financier pénalisé dans un environnement de hausse moyenne des conditions de financement.

Le 27 avril 2024, Ocealia a pris une participation dans la Laiterie Terre de Sèvre.

Le 1er janvier 2024, la SCI BSF portant les bâtiments de Pons a fusionné dans Ocealia.

Le 30 mai 2024, Ocealia a cédé à sa filiale Cmalia la totalité des titres Durepaire qu'elle détenait

REGLES ET METHODES COMPTABLES

PREAMBULE

Les comptes annuels de l'exercice clos au 30 juin 2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables ANC n°2021-01 homologué le 22 novembre 2021, complété des dispositions prévues dans le règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Les conventions comptables générales ont été appliquées conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels et conformément aux principes de base :

- image fidèle,
- comparabilité et continuité d'activité,
- régularité et sincérité,
- prudence et
- permanence des méthodes.

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

Les durées d'amortissement pour les immobilisations incorporelles sont de 33 % L (amortissement pour dépréciation) et de 33 % L (amortissements fiscalement pratiqués).

Les éléments constitutifs du fonds commercial font l'objet d'un test de dépréciation annuel en cas d'indice de perte de valeur.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production des immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations.

Il est rappelé que suite à l'application des nouvelles réglementations sur les actifs, la méthode dite « prospective » avait été retenue.

L'entreprise comptabilise depuis lors séparément les éléments principaux d'immobilisations corporelles devant faire l'objet de remplacement à intervalles réguliers et ayant des durées ou un rythme d'utilisation différent. La durée d'amortissement est celle de la durée d'utilisation du bien et non plus la durée d'usage conformément au règlement comptable 2002-10.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue. Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants (L = linéaire) :

Immobilisations corporelles	Amortissements pour dépréciation	Amortissements fiscalement pratiqués
Constructions	5% L	5% L
Installations techniques, mat.outillage	10% L	10% L
Install. générales agents, aménagts	10% L	10% L
Matériel de transport	25% L	25% L
Matériel de bureau et informatique	33% L	33% L
Mobilier	10% L	10% L

Les bâtiments d'exploitation issus de la coopérative CAC ont fait l'objet d'une réévaluation amortissable en 6 ans à compter du 1er juillet 1994.

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée, égale au montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût unitaire moyen pondéré.

- « Production végétale » :

Évalués au prix payé en culture, compte tenu des caractéristiques.

- « Approvisionnement » :

Évalués au prix d'achat augmenté des frais accessoires, diminué des remises et des ristournes obtenues.

- « Viticole » :

Les vins sont évalués au prix payé en culture, compte tenu des caractéristiques, et, le pineau est évalué au prix d'achat augmenté des frais de stockage.

- « Matières premières » et « Fournitures consommables » :

Valorisés au prix d'achat.

Afin d'appréhender au mieux les conséquences des variations de prix dans nos différents marchés, il a été constaté une provision lorsque la valeur de marché était inférieure à la valorisation des stocks.

CREANCES

Les créances, clients et adhérents, sont valorisées à leur valeur nominale. Elles sont transférées en créances douteuses lorsque le recouvrement est remis au contentieux.

A la clôture, les créances douteuses sont dépréciées à 100%, et une dépréciation est également pratiquée sur les créances clients et adhérents lorsque elles présentent un risque en matière de garantie de paiement.

OPERATIONS SUR LES MARCHES A TERME MATIF

Le résultat du dénouement des opérations de couverture sur le MATIF a été inscrit au compte de résultat avec les ventes de marchandises. Les instruments financiers et d'exploitation, utilisés pour couvrir et gérer les risques de prix des matières premières, sont des engagements fermes ou des transactions futures probables.

S'agissant d'opérations de couverture, les gains et pertes relatifs aux opérations réalisées sur le MATIF sont constatés en résultat de manière symétrique au mode de comptabilisation des contrats physiques lors de leur dénouement.

Notre coopérative a appliqué le règlement de l'ANC 2015-05 relatif aux instruments financiers et aux opérations de couverture.

TRESORERIE ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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

SUBVENTION D'INVESTISSEMENT

Les subventions d'investissement sont comptabilisées dès l'achèvement des immobilisations financées sans attendre leur encaissement. La reprise des subventions d'investissement s'effectue sur la même durée et au même rythme que l'amortissement de la valeur de l'immobilisation acquise au moyen de la subvention.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Les obligations au regard des tiers, qu'elles soient légales, réglementaires, contractuelles, ou implicites, font l'objet d'une provision pour risques et charges dès lors qu'elles existent à la date de clôture et qu'il est probable qu'elles donneront lieu à une sortie de ressources sans contrepartie équivalente.

PROVISIONS POUR INDEMNITES DE DEPART A LA RETRAITE

Selon une recommandation de Conseil National de la Comptabilité (n°2003-r.01 du 01/04/2003) les sociétés de Groupe constituent une provision pour indemnités de départ à la retraite selon les modalités suivantes :

- Le taux d'actualisation est de 3.61 %
- l'augmentation annuelle des salaires fixée à 2 %
- la table de mortalité utilisée est la table réglementaire INSEE 2019-2021
- la méthode de calcul retenue est la méthode rétrospective prorata temporis
- le taux de charges patronales retenu est de 42.55 % pour les cadres et 34.33 % pour les autres salariés
- âge de départ 65 ans pour les cadres et de 64 ans pour les autres salariés
- un taux de rotation de 4.29 %

Un calcul spécifique a été appliqué pour les cadres relevant du régime APN.

Cet engagement constitue une provision pour charges inscrite au bilan.

Les écarts actuariels sont comptabilisés en produits exceptionnels.

EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES

Les emprunts sont évalués pour leur valeur nominale.

DETTES

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

INTERESSEMENT DU PERSONNEL

Sur les bases de l'exercice 2023-2024, il n'a été estimé aucune charge à payer au titre de l'intéressement du personnel.

CONSOLIDATION

La coopérative Ocealia produit également des comptes consolidés dont elle est la société mère consolidante.

CHANGEMENTS DE METHODE COMPTABLE

Aucun changement de méthode n'est intervenu sur l'exercice.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

A la date d'arrêté des comptes, la Direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives remettant en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation, ni d'éléments nécessitant un traitement comptable dans les états financiers au 30 juin 2024, ou un complément d'information en annexes.

Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT	79 144		
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 381 372		33 700
Terrains	38 859 267		2 119 217
Dont composants			
Constructions sur sol propre	202 192 128		1 946 632
Constructions sur sol d'autrui	2 091 064		
Const. Install. générales, agenc., aménag.	38 542 669		1 043 183
Install. techniques, matériel et outillage ind.	114 601 046		2 788 832
Installations générales, agenc., aménag.	2 378 334		43 972
Matériel de transport	16 397 129		1 059 627
Matériel de bureau, informatique, mobilier	3 767 440		231 140
Emballages récupérables et divers			1 302 610
Immobilisations corporelles en cours	883 661		1 733 313
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	419 712 737		12 268 526
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	27 402 214		3 354 784
Autres titres immobilisés	39 584 273		
Prêts et autres immobilisations financières	353 099		141 774
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	67 339 586		3 496 558
TOTAL GENERAL	494 512 838		15 798 784

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT			79 144	
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			7 415 072	
Terrains		2 595	40 975 889	
Constructions sur sol propre		281 403	203 857 357	
Constructions sur sol d'autrui			2 091 064	
Constructions, installations générales, agenc.		19 777	39 566 075	
Installations techn.,matériel et outillages ind.		521 887	116 867 991	
Installations générales, agencements divers		1 647	2 420 659	
Matériel de transport		720 261	16 736 495	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		4 186	3 994 393	
Emballages récupérables et divers			1 302 610	
Immobilisations corporelles en cours	1 452 457		1 164 516	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 452 457	1 551 756	428 977 049	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		4 918 455	25 838 542	
Autres titres immobilisés			39 584 273	
Prêts et autres immobilisations financières		4 550	490 323	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		4 923 005	65 913 138	
TOTAL GENERAL	1 452 457	6 474 762	502 384 403	

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement	72 070	1 960		74 030
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	7 045 359	190 377		7 235 736
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 117 430	192 336		7 309 766
Terrains	20 802 344	1 920 396		22 722 740
Constructions sur sol propre	157 773 650	4 514 635	249 370	162 038 915
Constructions sur sol d'autrui	2 091 064			2 091 064
Constructions installations générales,agenc.,aménagement.	30 912 992	839 480	17 803	31 734 668
Installations techniques, matériel et outillage industriels	103 517 162	2 916 231	521 887	105 911 506
Installations générales, agenc. et aménag. divers	2 313 283	51 827	1 647	2 363 462
Matériel de transport	14 945 215	591 502	720 261	14 816 456
Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 293 279	263 133	2 646	3 553 766
Emballages récupérables, divers		49 827		49 827
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	335 648 988	11 147 030	1 513 614	345 282 404
TOTAL GENERAL	342 766 417	11 339 366	1 513 614	352 592 170

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

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

Frais établis.
Fonds Cial
Autres. INC.

INCORPOREL.

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

CORPOREL.

Acquis. titre

TOTAL

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
---	------------------	---------------	-----------	----------------

Frais d'émission d'emprunts à étaler
Primes de remboursement des obligations

Provisions et dépréciations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges				
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	4 099 082	395 211	618 952	3 875 341
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	12 530 020	364 574	3 061 953	9 832 641
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	16 629 102	759 785	3 680 905	13 707 982
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	431 807	75 162	77 979	428 990
Dépréciations autres immobilis. financières	175 850		95 000	80 850
Dépréciations stocks et en cours	7 478 225	548 144	5 669 555	2 356 814
Dépréciations comptes clients	11 195 370		452 561	10 742 809
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	19 281 252	623 306	6 295 095	13 609 463
TOTAL GENERAL	35 910 354	1 383 091	9 976 000	27 317 445
Dotations et reprises d'exploitation		1 207 929	8 013 021	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles		175 162	1 962 979	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Variation détaillée des stocks et des en-cours

Rubriques	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	130 163 993	162 169 717		32 005 725
Approvisionnements				
Matières premières	768 999	800 382		31 383
Autres approvisionnements	491 808	633 532		141 724
TOTAL I	131 424 800	163 603 631		32 178 832
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis	671 354	520 867	150 486	
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II	671 354	520 867	150 486	
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III				
PRODUCTION STOCKEE (OU DESTOCKAGE DE PRODUCTION) II + III			150 486	

Créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations	4 793 564	4 793 564	
Prêts			
Autres immobilisations financières	490 323	490 323	
Clients douteux ou litigieux	5 269 437	5 269 437	
Autres créances clients	112 826 300	112 826 300	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 150	1 150	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	376 574	376 574	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	1 703 441	1 703 441	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	25 125	25 125	
Groupe et associés	11 600 259	11 600 259	
Débiteurs divers	4 326 303	4 326 303	
Charges constatées d'avance	3 245 063	3 245 063	
TOTAL GENERAL	144 657 539	144 657 539	

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	75 880 659	75 880 659		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	27 933 249	7 960 706	17 289 302	2 683 241
Emprunts et dettes financières divers	12 379 132	3 302 219	8 576 913	500 000
Fournisseurs et comptes rattachés	56 781 042	56 781 042		
Personnel et comptes rattachés	5 987 393	5 987 393		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 954 693	3 954 693		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	4 331 831	4 331 831		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	821 433	821 433		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 638 048	1 638 048		
Groupe et associés				
Autres dettes	3 910 203	3 910 203		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 988 436	1 988 436		
TOTAL GENERAL	195 606 118	166 556 663	25 866 215	3 183 241
Emprunts souscrits en cours d'exercice	16 025 851			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	12 092 815			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Compte	Libellé	30/06/2024	30/06/2023	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	Charges constatées d'avance	857 184,29	834 316,39	22 867,90
48600001	Charges constatées d'avance CBOT	183 844,55	630 792,41	-446 947,86
48600002	Charges constatées d'avance MATIF	2 174 034,50	3 128 025,00	-953 990,50
48600004	Charges constatées d'avance Cargill	30 000,00	30 000,00	
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		3 245 063,34	4 623 133,80	-1 378 070,46
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
48700001	Produits constatés d'avance CBOT	-113 087,39	-834 314,74	721 227,35
48700002	Produits constatés d'avance MATIF	-1 833 925,50	-2 666 290,00	832 364,50
48711000	Produits constatés d'avance (Collec	-41 423,48	-72 532,45	31 108,97
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-1 988 436,37	-3 573 137,19	1 584 700,82

Compte	Libellé	30/06/2024	30/06/2023	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
16880000	Intérêts courus / emprunts	74 339,87	28 746,83	45 593,04
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		74 339,87	28 746,83	45 593,04
DETTE FOURNISSEURS CPTEs RATTACH				
40810000	Fournisseurs - Factures à recevoir	156 527,31	498 102,42	-341 575,11
40811000	Fournisseurs - Factures non parvenu	1 127 716,57	1 850 358,43	-722 641,86
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH		1 284 243,88	2 348 460,85	-1 064 216,97
DETTE SUR IMMOBILISATIONS				
40840000	Fournisseurs immo. - facture non pa		5 190,00	-5 190,00
TOTAL DETTES SUR IMMOBILISATIONS			5 190,00	-5 190,00
AUTRES DETTES				
46860000	Charges à payer	474 400,00	450 400,00	24 000,00
TOTAL AUTRES DETTES		474 400,00	450 400,00	24 000,00
DETTE FISCALES ET SOCIALES				
42810000	Provision 13ème mois	223 444,09	242 084,16	-18 640,07
42820000	Provision Congés payés	2 817 622,41	2 706 453,65	111 168,76
42830000	Provision ARTT et REFO	33 729,09	35 021,56	-1 292,47
42860000	Autres charges à payer	550 897,12	1 203 883,12	-652 986,00
42861000	Provision Compte Epargne Temps	1 907 638,67	1 718 533,47	189 105,20
42862000	Provision RTT capitalisés	69 139,30	81 423,87	-12 284,57
42864000	Provision heures supplémentaires	105 748,29	72 649,31	33 098,98
42865000	Dettes diverses au personnel (Frais	80 243,96	84 198,88	-3 954,92
42866000	Provision prime précarité	11 632,85	2 354,44	9 278,41
43820000	Prov. charges sociales / congés pay	1 063 655,47	1 053 894,24	9 761,23
43821000	Prov. charges sociales / 13ème mois	84 350,29	94 267,71	-9 917,42
43840000	Prov. charges sociales / ARTT et RE	12 732,78	13 637,41	-904,63
43860000	Charges sociales à payer	207 625,00	397 795,00	-190 170,00
43861000	Prov. charges sociales / CET	720 134,11	669 197,40	50 936,71
43862000	Prov. charges sociales / RTT capita	26 100,09	31 706,46	-5 606,37
43864000	Prov. charges / heures supplémentai	39 919,92	28 289,64	11 630,28
43865000	CSG / RDS administrateurs	1 297,70	895,43	402,27
43866000	Prov. charges sociales / prime préc	4 391,45	916,82	3 474,63
44860000	Etat - charges à payer	18 241,00	16 785,00	1 456,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		7 978 543,59	8 453 987,57	-475 443,98
TOTAL CHARGES A PAYER		9 811 527,34	11 286 785,25	-1 475 257,91

Compte	Libellé	30/06/2024	30/06/2023	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CREANCES RATTACH.A PARTICIPATIONS				
26780000	Intérêts courus / créances rattaché	61 357,44	52 010,30	9 347,14
TOTAL CREANCES RATTACH.A PARTICIPATIONS		61 357,44	52 010,30	9 347,14
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	Clients - facture à établir	589 140,50	739 557,72	-150 417,22
41811000	Clients - facture à établir (Collec	9 205 869,79	7 016 529,75	2 189 340,04
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		9 795 010,29	7 756 087,47	2 038 922,82
AUTRES CREANCES				
40980000	Fournisseurs - R.R.R. à recevoir	3 374 875,98	2 645 498,58	729 377,40
44870000	Etat - Produits à recevoir	25 125,00		25 125,00
46870000	Produits à recevoir	23 980,50	81 892,56	-57 912,06
TOTAL AUTRES CREANCES		3 423 981,48	2 727 391,14	696 590,34
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
50880000	Intérêts courus à recevoir	193 146,33	127 712,58	65 433,75
TOTAL VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		193 146,33	127 712,58	65 433,75
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		13 473 495,54	10 663 201,49	2 810 294,05

Variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		227 909 161
Distributions sur résultats antérieurs		811 352
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		227 097 809
Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		638 975
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		80 000
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice		288 800
	SOLDE	1 007 775
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		228 105 584

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	19 508 488	1 139 881	500 906	1
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Dettes garanties par des sûretés réelles

Rubriques	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes sur établissements de crédit	5 937 952
Emprunts et dettes financières divers	
TOTAL	5 937 952

Engagements de crédit-bail

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
VALEUR D'ORIGINE					
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs					
Exercice en cours					
TOTAL					
VALEUR NETTE					
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs					
Exercice en cours					
TOTAL					
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus					
A plus d'un an et moins de 5 ans					
A plus de cinq ans					
TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE					
Montant pris en charge ds exerc.					

Engagements financiers donnés et reçus

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Garanties sur emprunts Ocealia	5 937 952					5 937 952
Garanties/financements groupe	20 926 156		19 604 881	1 321 275		
Garanties/crédits-baux	538 300		538 300			
Engagements achats viticoles	12 136 455					12 136 455
Transaction / litige commercial	400 000					400 000
Garanties/prêts adhérents	77 804					77 804
TOTAL	40 016 667		20 143 181	1 321 275		18 552 211

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Aval financement court terme	21 000 000					21 000 000
Garantie / Douanes pour l'activité viticole = illimitée						
Garantie intermédiaire Assurance	115 000					115 000
TOTAL	21 115 000					21 115 000

	Engagements réciproques					
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

Ventilation du chiffre d'affaires en K€

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 30/06/2024	Total 30/06/2023	%
VENTES DE MARCHANDISES	535 691	67 976	603 667	726 177	-16,87 %
PRODUCTION VENDUE DE BIENS	631		631	608	3,78 %
PRODUCTION VENDUE DE SERVICES	23 516		23 516	20 725	13,47 %
TOTAL	559 838	67 976	627 814	747 510	-16,01 %

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	-873 732	452 758	-1 326 490
Résultat exceptionnel à court terme	1 615 290		1 615 290
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés			
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	741 558	452 758	288 800

Charges et produits exceptionnels

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
AMENDES ET PENALITES	18 077	67120000
RAPPELS DE TAXES	15 562	67170000+67171000
AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	661 411	67180000+67200000
VALEUR COMPTABLE DES IMMOS CORPORELLES CEDEES	38 142	67520000
VALEUR COMPTABLE DES IMMOS FINANCIERES CEDEES	2 384 951	67560000
DOTATIONS PROVISIONS RISQUES ET CHARGES EXCEPTIONNELS	100 000	68750000
DOTATIONS PROVISIONS DEPRECIATION IMMOS FINANCIERES	75 162	68760000
TOTAL	3 293 305	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
RENTREES SUR CREANCES AMORTIES	37 004	77140000
DEDITS ET PENALITES	3 284	77110000
DEGREVEMENTS D'IMPOTS	59 132	77170000
AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	128 791	7710+7720+7788
PRODUITS DE CESSIION DES IMMOS CORPORELLES	427 624	77520000
PRODUITS DE CESSIION DES IMMOS FINANCIERES	2 289 780	77560000
REPRISE PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES EXCEPTIONNELS	1 790 000	78750000
REPRISE PROVISIONS DEPRECIATION IMMOS FINANCIERES	172 979	78760000
TOTAL	4 908 596	

Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
TECHINICIENS ET AGENTS DE MAITRISE	254	
CADRES	164	
OUVRIERS ET EMPLOYES	336	
TOTAL	754	

Filiales

[illegible]

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
SAS AQUITABIO	1 610 000	51,06	894 000		11 468 986
16100 COGNAC (06/2024)	3 071 246		1 568 178	2 591 500	48 070
GIE SAINT SYMPHORIEN	3 000	50	1 500		1 202 700
47480 PONT DU CASSE (06/2024)	75 427		37 713		148
GIE GRENIER DU ROY	5 936	34,21	148 811	25 135	736 772
16100 CHATEAUBERNARD (06/2023)	202 718		69 350		
GIE OCERAIL	322 490	35,13	113 278	388 162	1 099 708
79260 LA CRECHE (06/2023)	300 713		105 640		-7 347
SCI GRENIER DU ROY	1 157 591	34,22	848 610		252 352
16100 CHATEAUBERNARD (12/2023)	1 177 112		402 807		19 232
SCI LES PIERRAILLEUSES	300 000	50	150 000	400 000	574 030
79270 ST SYMPHORIEN (06/2024)	486 500		243 250	732 044	54 582
SARL STE CHARENT.DES BENNES	100 000	40,9	31 176		1 350 258
16300 BARRET (06/2024)	1 380 343		564 560		66 229
SAS SOLEO DEVELOPPEMENT	4 500 000	60	2 700 000		
79800 PAMPROUPX (06/2024)	4 630 961		2 778 576	128 938	119 898
SICA ALICOOP	2 693 808	57,13	4 731 081		111 353 059
79800 PAMPROUPX (06/2024)	17 398 586		9 939 812		393 346
SICA ATLANTIQUE	4 112 632	32,98	1 394 320	1 889 914	20 650 892
17000 LA ROCHELLE (12/2023)	16 271 291		5 366 271		1 274 786
UNION CAP OCEAN	72 960	53,33	38 912		36 000
17000 LA ROCHELLE (09/2023)	221 069		117 896		4 656
UNION COOP.AGRIC.POIT.CHAR.	1 196 377	70,4	842 231		1 107 192
86400 SAINT SAVIOL (06/2023)	3 760 224		2 647 197		31 436
SALEM BREWING COMPANY	100 000	49	299 000		2 750 505
16000 ANGOULEME (06/2023)	1 577 097		772 777	149 815	652 212
SCI DU FIEF DES CHENES	10 000	55	5 500	75 350	207 241
17000 LA ROCHELLE (12/2023)	-7 005		-3 853	1 171 460	16 890
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			

Honoraires des contrôleurs légaux des comptes

	Montant HT			
	N	N-1	N	% N-1
Audit				
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes				
<i>émetteur filiales</i>	174 976	149 488	69,55	99,60
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes				
<i>émetteur filiales</i>	76 600	595	30,45	0,40
SOUS-TOTAL	251 576	150 083	100,00	100,00
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement				
Juridique, fiscal, social				
Autres				
SOUS-TOTAL				
TOTAL	251 576	150 083	100,00	100,00
Audit				
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes				
<i>émetteur filiales</i>				
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes				
<i>émetteur filiales</i>				
SOUS-TOTAL				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement				
Juridique, fiscal, social				
Autres				
SOUS-TOTAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL	251 576	150 083	100,00	100,00

Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
OCEALIA 51 RUE PIERRE LOTI - ZA MONPLAISIR SUD - 16100 COGNAC	SCA	19 508 488	