

**SOCIÉTÉ COOPÉRATIVE AGRICOLE
TERRES du SUD**

**Siège social :
Place de l'Hôtel de Ville
47320 CLAIRAC
RCS AGEN 381 561 844
N° agrément : 11294**

**EXTRAIT PROCES-VERBAL
ASSEMBLÉE GÉNÉRALE PLÉNIÈRE MIXTE DU 19 DÉCEMBRE 2025**

“.../...

PARTIE ORDINAIRE

1^{ère} résolution – EXAMEN ET APPROBATION DES COMPTES ANNUELS

L'Assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport du Conseil d'administration aux associés sur l'exercice clos le 30 juin 2025, la présentation des comptes annuels, ainsi que le rapport sur les comptes annuels des commissaires aux comptes,

approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 30 juin 2025 tels qu'ils lui ont été présentés ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

2^{ème} résolution – EXAMEN ET APPROBATION DES COMPTES CONSOLIDÉS

L'Assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport du Conseil d'administration sur la gestion du groupe sur l'exercice clos le 30 juin 2025, la présentation des comptes consolidés, ainsi que le rapport sur les comptes consolidés des commissaires aux comptes,

approuve les comptes consolidés de l'exercice clos le 30 juin 2025 tels qu'ils lui ont été présentés ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

3^{ème} résolution - QUITUS AU CONSEIL D'ADMINISTRATION

L'Assemblée générale donne quitus aux administrateurs pour leur gestion au cours de l'exercice clos le 30 juin 2025.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

4^{ème} résolution – DOTATIONS DES RÉSERVES OBLIGATOIRES

*L'Assemblée générale, après avoir approuvé les comptes de l'exercice et constaté une perte nette de
-733 366.10 €*

qui se décompose en :

- *perte sur les opérations réalisées avec les associés coopérateurs de* *-1 115 037.66 €*
€
- *bénéfice sur les opérations réalisées avec les tiers non associés de* *381 671.56 €*

décide :

- *de doter la réserve pour parts annulées pour un montant de* *0 €*
- *de doter la réserve indisponible pour les opérations réalisées avec les tiers* *381 671.56 €*

La réserve légale n'est pas à doter car elle est au moins égale au montant du capital social.

Après dotation de ces réserves, la perte nette restante s'élève à *-1 115 037.66 €*

Compte tenu du résultat déficitaire, l'Assemblée Générale Ordinaire s'engage à doter la réserve pour parts annulées d'un montant de 229 806 € dès le prochain exercice bénéficiaire.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

5^{ème} résolution – IMPUTATION DU REPORT A NOUVEAU DEBITEUR

L'Assemblée générale décide d'imputer le solde du report à nouveau débiteur issu de la fusion par absorption de la SCA EXPALLIANCE au poste des Autres réserves pour un montant de 1 704 084.46 €, ce qui les portera à la somme de 92 741 473.56 €.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

6^{ème} résolution – DOTATION EN RÉSERVE FACULTATIVE

*L'Assemblée générale décide d'affecter le solde de la perte restante nette qui s'élève à la somme de
-1 115 037.66 € au poste Autres Réserves.*

Suite à ces affectations, le compte AUTRES RESERVES présentera un solde de 91 626 435.90 €.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité l'unanimité

.../... ”

Patrick GRIZOU

Certifié conforme à l'original

Le président,  Certifié par

Patrick GRIZOU

TERRES DU SUD

Place DE L HOTEL DE VILLE

47320 CLAIRAC

Certifié conforme

Patrick GRIZOU

✓ Certifié par  yousign

Comptes au 30/06/2025

- SOMMAIRE -

Comptes annuels

Bilan - Actif	2
Bilan - Passif	3
Compte de résultat	4

Règles et méthodes comptables

Annexe	6
--------	---

Informations sur Bilan et Compte de résultat

Immobilisations	13
Amortissements	14
Provisions et dépréciations	15
Créances et dettes	16
Produits à recevoir	17
Charges à payer	18
Charges et produits constatés d'avance	20
Composition du capital social	21
Ventilation du chiffre d'affaires	22
Effectif moyen	23
Filiales et Participations	24

Engagements financiers et autres informations

Engagements hors bilan	25
------------------------	----

Etats fiscaux complémentaires

2058A - Détermination du résultat fiscal	26
2058B - Déficit indemnités pour congés et provisions non déductibles	27
2058C - Affectation du résultat et renseignements divers	28
2059E - Détermination de la valeur ajoutée	29

Détail des comptes

Détail des comptes - Actif	30
Détail des comptes - Passif	38
Détail des comptes - Charges	46
Détail des comptes - Produits	56

Dossier de gestion

Soldes intermédiaires de gestion	61
Capacité d'autofinancement	62

Désignation de la coopérative agricole ou l'union :			TERRES DU SUD			
Adresse de la coopérative agricole ou l'union :			PLACE DE L'HOTEL DE VILLE - 47320 CLAIRAC			
Numéro SIREN :			381 561 844			
Numéro d'agrément :			11809			
ACTIF			Exercice 30/06/2025			30/06/2024
			Brut	Amortissement et provisions	Net	Net
Capital souscrit non exigé (I)			45 712		45 712	46 043
Frais d'établissement (2)			0	0	0	0
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais développement	0	0	0	0
		Concession, brevets et droits similaire	3 149 278	2 596 855	552 423	647 395
		Indemnités de non-rétablissement	816 320	816 320	0	0
		Autres immobilisations incorporelles	753 112	753 112	0	0
		Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes	0	0	0	0
		TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 718 710	4 166 287	552 423	647 395
		IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	5 782 019	1 151 237	4 630 782
	Constructions		61 571 670	45 413 902	16 157 768	17 185 622
	Installations techniques, matériels et outillage industriels		60 260 899	50 166 818	10 094 081	11 676 322
	Autres immobilisations corporelles		6 446 286	4 526 279	1 920 007	2 053 378
	Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes		4 427 755	0	4 427 755	1 774 253
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		138 488 629	101 258 236	37 230 393	37 346 033
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (1)	Participations à des organismes coopératifs agricoles	1 230 590	179 956	1 050 634	1 209 117
		Autres participations	58 428 052	1 110 574	57 317 478	56 873 609
		Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
		Autres titres immobilisés	15	0	15	15
		Prêts	3 135 616	237 323	2 898 293	3 536 433
		Autres immobilisations financières	324 851	0	324 851	210 729
		TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	63 119 124	1 527 853	61 591 271	61 829 903
	TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE (III)			206 326 463	106 952 376	99 374 087
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET ENCOURS	Matières premières et autres approvisionnements	2 538 925	235 961	2 302 964	2 550 854
		En cours de production	0	0	0	0
		Produits finis	2 586 618	689 963	1 896 655	735 089
		Marchandises	206 451		206 451	99 639
		TOTAL STOCKS ET ENCOURS	5 331 994	925 924	4 406 070	3 385 582
	CREANCES (2)	Avances et acomptes versés sur commandes et apports	607 131	0	607 131	842 325
		Créances associés coopérateurs et comptes rattachés	40 670 609	2 476 540	38 194 069	35 833 835
		Créances clients et comptes rattachés	44 940 026	24 721	44 915 305	37 249 715
		Autres créances	103 614 639	667 967	102 946 672	98 793 333
		TOTAL CREANCES	189 225 274	3 169 228	186 056 046	171 876 883
	AUTRES	Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
		Instruments financiers à terme et jetons détenus	0	0	0	0
		Disponibilités	884 057	0	884 057	3 779 790
Charges constatées d'avance		2 315 701	0	2 315 701	2 865 452	
COMPTES DE REGULARISATION	TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)		198 364 158	4 095 152	194 269 006	182 750 032
	Frais d'émission d'emprunts (IV)	314 857		314 857	494 788	
	Primes de remboursement des emprunts (V)	0		0	0	
	Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (VI)	0		0	0	
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VI)		405 051 189	111 047 528	294 003 662	283 114 194	
(2) Part à moins d'un an :			0		0	
			0			

		30/06/2025	30/06/2024
CAPITAUX PROPRES	Capital social	5 111 288	5 341 094
	Droits d'entrée	0	0
	Ecart de réévaluation	28 139	28 139
	Réserve légale	7 591 451	7 526 990
	Réserve indisponible provenant des subventions	5 229 152	5 010 589
	Réserve indisponible provenant des opérations avec les tiers non associés	5 768 441	5 752 186
	Réserve indisponible provenant des dévolutions	830 210	830 210
	Réserves statutaires ou contractuelles	0	0
	Réserves réglementées	9 018 019	9 018 019
	Autres réserves	94 445 558	93 511 425
	Report pour parfaire l'intérêt servi aux parts sociales	0	0
	Report pour ristourne éventuelle	0	0
	Report à nouveau débiteur	-1 704 084	0
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	-733 366	1 264 446
	Subvention d'investissement à étaler	4 610	5 190
	Provisions réglementées	324 034	324 034
	TOTAL DES CAPITAUX PROPRES (I)	125 913 451	128 612 322
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs	0	
	Avances conditionnées	0	0
	TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES (I bis)	0	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	5 331 628	1 437 829
	Provisions pour charges	998 579	1 556 291
	TOTAL DES PROVISIONS (II)	6 330 207	2 994 120
DETTES	Emprunts obligataires convertibles	0	0
	Autres emprunts obligataires	17 576 655	16 436 658
	Emprunts et dettes coopératifs	0	0
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	88 062 363	88 559 553
	Emprunts et dettes financières diverses (2)	187 041	173 821
	Instrument financier à terme	0	0
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	16 767	20 453
	Dettes associés coopérateurs et comptes rattachés	5 445 157	3 666 569
	Caisses de péréquation, de compensation et autres caisses	6 860 562	8 825 987
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	31 871 631	17 267 154
	Dettes fiscales et sociales	7 672 918	6 067 398
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	651 710	819 096
	Autres dettes	2 808 950	8 024 770
Compte régul.	Produits constatés d'avance	606 248	1 646 293
	TOTAL DES DETTES (III)	161 760 002	151 507 752
	Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (IV)	0	0
	TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à IV)	294 003 661	283 114 194
	(1) Dont à plus d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		
	(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		
	(2) Dont emprunts participatifs		

Désignation de la coopérative ou union : COOPERATIVE TERRES DU SUD			
		30/06/2025	30/06/2024
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes et cessions de marchandises	293 561 127	323 142 245
	Production vendue et cédée	59 298 101	64 170 828
	Fourniture de services	16 615 128	14 712 608
	Produits des activités annexes	16 280 743	19 419 898
	Montant net du chiffre d'affaires	385 755 100	421 445 579
	Production stockée	1 851 529	-20 200
	Production immobilisée	3 365	84 710
	Subventions	876 142	4 405 363
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	6 263 602	3 764 012
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	241 700	441 114
	Autres produits	324 692	35 760
	Total des produits d'exploitation (I)	395 316 130	430 156 339
CHARGES D'EXPLOITATION	Apports et achats de marchandises	256 289 283	287 426 721
	Variation de stock de marchandises	52 301	-36 231
	Apports et achats de matières premières	53 269 772	56 585 345
	Variation de stock de matières premières	11 929	72 861
	Autres achats et charges externes (1)	52 349 221	52 975 775
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 447 661	1 247 639
	Salaires	12 138 027	11 843 162
	Charges sociales	4 965 477	4 727 426
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	- sur immobilisations : dotations aux amortissements	6 268 914
		- sur immobilisations : dotations aux dépréciations	0
		- sur actif circulant : dotations aux dépréciations	2 012 894
		Dotations aux provisions	2 302 800
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	47 289	175 246
	Autres charges	5 280 387	2 748 016
	Total des charges d'exploitation (II)	396 435 955	427 556 042
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		-1 119 825	2 600 297
Opérations en commun	Excédent transféré (III)	0	0
	Perte transférée (IV)	0	0
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations à des organismes coopératifs agricoles	0	0
	Produits financiers de participation (2)	170 842	0
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)	176 804	122 123
	Autres intérêts et produits assimilés (2)	8 381 173	7 346 126
	Reprises sur dépréciations et provisions	574 848	2 653 238
	Différences positives de change	0	0
	Produits des cessions d'immobilisations financières		1 315 627
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers (V)		9 303 668	11 437 114
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 704 196	1 096 117
	Intérêts et charges assimilées (3)	7 213 012	7 996 259
	Différence négative de change	0	0
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
	Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		3 680 589
Total des charges financières (VI)		8 917 208	12 772 965
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)		386 460	-1 335 850
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV +V - VI)		-733 366	1 264 446

Désignation de la coopérative ou union : COOPERATIVE TERRES DU SUD				
			30/06/2025	30/06/2024
EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels (VII)		0	
	Charges exceptionnelles (VIII)		0	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			0	0
Participation des salariés aux résultats			0	
Impôts sur les bénéfices			0	0
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)			404 619 798	441 593 453
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)			405 353 164	440 329 007
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)			-733 366	1 264 446
Renvois	(1)	- dont redevance de crédit-bail mobilier		
		- dont redevance de crédit-bail immobilier		
	(2)	Dont produits concernant les entités liées		
	(3)	Dont intérêts concernant les entités liées		

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice clos le 30 juin 2025 ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2022-06 de l'autorité des normes comptables relatif au plan comptable général.

Il a été fait application des dispositions spécifiques relatives aux coopératives agricoles et leurs unions conformément au plan comptable des coopératives agricoles défini par le règlement ANC 2023-06 du 10 novembre 2023 applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025

L'exercice a une durée de 12 mois couvrant la période du 01/07/2024 au 30/06/2025.

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

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Sur l'exercice la coopérative a mis en œuvre le Règlement de l'ANC n° 2015-06 du 23 novembre 2015 applicable aux exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2016. L'application du règlement a conduit d'une part à réaffecter les malis de fusion issus de TUP antérieures dans les comptes d'actifs immobiliers sous-jacents, d'autre part, à procéder à leur amortissement selon la durée d'amortissement de ces mêmes actifs. Ainsi, après cette réaffectation, il ne reste à la clôture aucune valeur incorporelle nécessitant la comptabilisation en fond commercial, pour lequel un test de dépréciation doit être mené, ou en indemnité de non rétablissement, amortissable sur une durée maximale de 5 ans.

Le mali de fusion d'un montant de 3 241 225,08 € a été réaffecté de la manière suivante :

- Mali de fusion actif incorporel : 753 111,51 €
- Mali de fusion sur terrains : 611 758,16 €
- Mali de fusion sur constructions : 1 876 355,41 €

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

Il a été fait application de la méthode prospective pour les immobilisations figurant au bilan d'ouverture.

Compte tenu de la ventilation déjà opérée, il n'a pas été nécessaire de dégager de nouveaux composants.

Lors de chaque acquisition d'actif, l'entreprise utilise la méthode de comptabilisation par composant.

Sur l'exercice, aucun élément significatif n'a pu être dégagé permettant de l'appliquer.

Les durées d'amortissement pratiquées sur les biens de la société ne s'écartant pas de manière significative des durées d'utilisation définies, les plans d'amortissement des biens n'ont pas été modifiés.

Amortissement Immobilisations corporelles dépréciation	pour	Mode
-----	-----	-----
Terrains	0 %	
Aménagements terrains	5 à 20 %	Linéaire
Immeubles	5 à 20 %	Linéaire
Aménagement ensemble immobilier	5 à 20 %	Linéaire
Construction sur sol d'autrui	5 à 20 %	Linéaire
Matériel et outillage	10 à 33.33 %	Linéaire
Installations et agencements	10 à 20 %	Linéaire
Matériel roulant	20 à 33.33 %	Linéaire
Matériel de bureau	20 à 33.33 %	Linéaire
Mobilier de bureaux	10 à 33.33 %	Linéaire

Les montants de début d'exercice figurant sur l'état des immobilisations et des amortissements sont différents des montants N-1 car ils sont majorés de la reprise des immobilisations d'Expalliance et des amortissements, antérieurement pratiqués par Expalliance, dans le cadre de la fusion.

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

La valeur actuelle des titres s'apprécie par rapport à une approche multicritère (quote-part de capitaux propres détenue après prise en compte le cas échéant de la juste valeur des actifs et des passifs de la filiale, rentabilité, activité, perspectives d'avenir et intérêt de la participation pour le groupe).

Lorsque la valeur d'inventaire est négative, les créances rattachées sont dépréciées à hauteur de cette valeur d'inventaire en proportion de la quote-part de détention du capital.

Une provision pour risque est constituée lorsque la dépréciation des créances ne permet pas de couvrir la valeur d'inventaire négative en proportion de la quote-part de détention du capital.

STOCKS ET PROVISIONS

Au 30/06/2025, la valeur globale des stocks représente 5,3 M€, composée de :

- Stock de pièces détachées valorisé au dernier prix d'achat pour 1 M€
- Stock de matières premières d'aliments valorisé au prix d'achat moyen pondéré pour 1,4 M€
- Stock de produits finis d'aliments valorisé au prix d'achat moyen pondéré pour 0,3 M€
- Stocks de légumes valorisé au dernier prix d'achat pour 2 M€
- Autres stocks (ponte, semences, hygiène...) pour 0,6 M€

Une dotation pour dépréciation des stocks d'un montant de 926 K€ a été constatée sur l'exercice.

- Provision pour dépréciation du stock maintenance UAB et trituration : 236 K€

Le risque de vieillissement ou de corrosion des pièces détachées composant le stock de maintenance a fait l'objet d'une provision avec un taux de 7% à 10% en fonction du type de pièces, soit une dépréciation de 187 K€.

Le stock trituration a été déprécié selon la même méthode pour 49 K€

- Provision pour dépréciation du stock de légumes : 690 K€.

Compte tenu de la détérioration de qualité du stock de légumes constatée à l'inventaire, il a été déterminé 3 catégories de produits :

- la catégorie A correspondant aux produits dont la qualité n'était pas altérée et donc non provisionnée ;
- la catégorie B dont l'altération de la qualité a été partiellement constatée pour laquelle une valeur résiduelle de 82% a été évaluée et donc une provision de 18% a été comptabilisée ;
- la catégorie C correspondant aux produits dont la qualité est fortement détériorée, pour laquelle une provision de 100% a été constatée.

CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Une provision pour dépréciation des créances adhérents et clients est constituée lorsqu'il existe un risque avéré de non recouvrement.

La dotation pour dépréciation des créances au 30/06/2025 est de 1,09 M€ et la reprise de 5,5 M €.

Le montant de début d'exercice figurant sur l'état des provisions pour dépréciation des créances est différent du montant N-1 car il est majoré de la reprise des provisions, antérieurement comptabilisées par Expalliance, dans le cadre de la fusion.

La provision se détaille ainsi :

	Année n-1	TUP Expalliance	Dotation	Reprise	Année n
Adhérents	- 2 372 175.91	- 38 321.03	- 896 322.78	830 279.55	- 2 476 540.17
Clients hors adhérents	- 4 488 740 30	0.00	- 190 647.34	4 654 666.61	- 24 721.03
	- 6 860 916.21	- 38 321.03	- 1 086 970.12	5 484 946.16	- 2 501 261.20

Une provision spécifique liée aux risques relatifs aux aléas conjoncturels pouvant impacter la trésorerie des adhérents (climatologie, épisode grippe aviaire, choc énergétique...) a été constituée depuis plusieurs années. Elle figure dans les comptes pour 500 K€.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Le poste « provision pour risques et charges » couvre les thèmes suivants :

- Provision pour I. D. R. : 998 K€
- Provision pour risques sociaux : 53 K€
- Provision pour risque filiales : 4 900 K€
- Provision pour risque sur capital et act. Céréales : 142 K€
- Provision pour risques commerciaux : 237 K€

TOTAL 6 630 K€

Les provisions pour risques filiales correspondent :

- au risque lié aux difficultés structurelles pesant sur l'activité d'Inov Chataigne pour 2 M€ avec des non valeurs probables sur les vergers à l'actif du bilan.
- au risque lié aux difficultés de recouvrement des créances AFA pour 1,6 M€. Un protocole d'étalement du remboursement de la créance ainsi qu'une participation à la restructuration capitalistique de la société AFA ont été signés.
- au risque lié aux difficultés sur les activités Canards, la Coopérative a constaté la provision « Anémone » pour 1,3 M€ (perte de valeur des actifs notamment).

Le montant de début d'exercice figurant sur l'état des provisions pour risques et charges est différent du montant N-1 car il est majoré de la reprise des provisions, antérieurement comptabilisées par Expalliance, dans le cadre de la fusion.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

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

CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION

Le règlement ANC 2023-06 est entré en vigueur au 1er janvier 2025 et implique les modifications suivantes :

- Nouvelle définition du résultat exceptionnel
- Disparition des transferts de charges
- Nouveau modèle de comptes annuels

Conformément aux dispositions du nouveau règlement, la société TERRES DU SUD a décidé d'appliquer la norme par anticipation.

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

* Terres du Sud est la Société Mère du périmètre de consolidation du Groupe Terres du Sud.

* Abandons de créances et de compte-courant accordés :

- La société UNIPROLEDI, reprise par la SCA Terres du Sud au 30 juin 2019, avait consenti des abandons de créances à la SAS TOMATES D'AQUITAINE avec clause de retour à meilleure fortune :

2 768 K€ en 12/2017

3 000 K€ en 06/2018

1 900 K€ en 06/2019

Soit un total de 7 668 K€

- La SCA Terres du Sud a consenti des abandons de créances à la SAS TOMATES D'AQUITAINE avec clause de retour à meilleure fortune :

3 500 K€ au 30/06/2020

2 568 K€ au 30/06/2021

1 500 K€ au 30/06/2022

La SCA Terres du Sud a consenti de compte-courant à la SAS TOMATES D'AQUITAINE avec clause de retour à meilleure fortune :

500 K€ au 30/06/2021

Au 30/06/2025, aucune activation des clauses de retour à meilleure fortune n'a été réalisée, il reste donc 15 737 K€ d'engagements à rembourser par la SAS Tomates d'Aquitaine auprès de TDS.

- EXPALLIANCE, repris par la SCA Terres du Sud dans le cadre de la TUP au 31 janvier 2025, avait consenti des abandons de comptes courants à la société AQUITAINE ELEVAGE BETAIL (AEB) avec clause de retour à meilleure fortune AU 30/06/2023 pour 225K€.

Au 30/06/2025 la société AEB a activé la clause de retour à meilleure fortune par le remboursement total des 225 K€ d'abandon de compte-courant.

- EXPALLIANCE, repris par la SCA Terres du Sud dans le cadre de la TUP au 31 janvier 2025, avait consenti un abandon de compte-courant à la société ELEVAGE NOUVELLE AQUITAINE (ex TRADISUD) reprise par la société AEB pour 1 595 K€.

Au 30/06/2025, la société AEB a activé la clause de retour à meilleure fortune par le remboursement de 200 K€ d'abandon de compte-courant, soit un engagement restant au 30/06/2025 pour 1 395 K€.

- Au 30/06/2024 une subvention d'équilibre de 500K€ avait été attribuée à Blason d'Or avec clause de retour à meilleure fortune.

* Au 30/06/2025, une reprise pour dépréciation sur le compte-courant d'Inov Chataigne a été constatée pour 312 K€, ramenant ainsi la provision pour dépréciation du compte-courant d'Inov Chataigne à 668 K€.

* Suite à la mise place du nouveau financement au 1^{er} avril 2022, il a été comptabilisé des charges à répartir concernant les frais d'émission d'emprunt sur une durée de 5 ans. Le montant global est de 886 K€, une dotation est comptabilisée chaque année, ramenant ainsi le montant net à 315 K€ au 30/06/2025.

* Au 30/06/2022, Terres du Sud a émis 190 006 ORAE pour un montant de 10 000 K€, elles avaient été inscrites au passif de la société dans la rubrique autres fonds propres. Chaque ORAE donne droit à une action GEA. Si l'emprunt obligataire est remboursé par les actions GEA, la participation TDS dans GEA sera diluée de 25%. Les obligations ont été souscrites par Unigrains et Sofiprotéol.

Le 09/01/2024, Terres du Sud a émis 60 800 ORAE de plus pour un montant de 5 000 K€ qui ont été comptabilisées en autres fonds propres.

Après consultation de la CNCC, la totalité des ORAE a été reclassée des autres fonds propres vers le poste « Autres dettes financières », au passif, et les intérêts capitalisés ont été constatés, portant ainsi le montant total des ORAE au 30/06/2024 à 16,4M€.

Cette année, avec les intérêts capitalisés pour 1,1M€, le montant total des ORAE s'élève à 17,5M€.

* Les honoraires des Commissaires aux Comptes se sont élevés à 143 K€ sur cet exercice.

* La provision pour indemnités de départ à la retraite comptabilisée correspond aux droits acquis par les salariés conformément à la convention collective appliquée dans la structure et résulte d'un calcul actuariel.

Les principales hypothèses retenues pour le calcul de cette provision sont les suivantes :

- Age de départ à la retraite présumé à l'initiative du salarié : 65 ans
- Taux d'actualisation : 3,45%
- Taux d'augmentation annuel des salaires : 1.50%
- Concernant l'appréciation de la probabilité d'être présent dans l'entité à l'âge de départ en retraite, l'entité utilise :
 - Pour la prise en compte de la probabilité de turnover,
 - Des Statistiques propres : turn over extrêmement fort
 - Pour la prise en compte du risque de mortalité,
 - Le pourcentage de survie résulte des tables de mortalité officielles de L'INSEE 2024 distinctes hommes/femmes

La provision s'élève à 998 K€ au 30 Juin 2025.

Il y a eu un changement d'estimation des hypothèses retenues, notamment sur celle du turnover impactant ainsi les comptes de + 588 K€.

* Dans l'exercice, la société s'est vue accordée une subvention de 363 K€ qui a été comptabilisée de la manière suivante :

- 50% au compte de résultat : 181,6 K€
- 50% au poste « Réserves indisponibles » : 181,6 K€

* L'enveloppe des rémunérations allouée aux administrateurs est fixée par l'AG à 150 K€. La part réellement consommée sur l'exercice clos au 30/06/2025 est de 142 K€.

* Caisses de péréquation, compensation, réserves :

Au 30 juin 2025, les mouvements et soldes des différentes caisses se présentent ainsi :

	Solde début de période		Mouvements période		Solde fin de période	
	Débit report	Crédit report	Variation Débit	Variation Crédit	Solde débit	Solde crédit
Caisse de compensation JDS		-226 562,88	182 281,66			-44 281,22
Caisse Daucy		-49 814,30		-18 646,60		-68 460,90
Caisse Conserve de France (CF)		-123 338,21		-21 033,73		-144 371,94
Caisse Antartik Food (AFA)		-53 776,50		-3 927,56		-57 704,06
Caisse Tomate d'Aquitaine		-15 741,21	78 178,56		62 437,35	
Caisse de réserve Daucy		-648 904,14		-71 192,70		-720 096,84
Caisse de réserve AFA		-26 254,57		-53 354,26		-79 608,83
Fonds spécial CF		-27 499,94	4 155,25			-23 344,69
Caisse prod météo		-6 086,53				-6 086,53
Caisse compensation		-26 121,93				-26 121,93
Caisse Poule pondeuse		-18 220,18				-18 220,18
Caisse Ponte - Fonds bâtiment neuf		-159 316,44		-22 026,90		-181 343,34
Caisse Palmipède		-1 444 350,18	-500 000,00			-944 350,18
Caisse aléas Céréales		-4 300 000,00	1 000 000,00			-3 300 000,00
Caisse aléas Fruits		-700 000,00				-700 000,00
Caisse aléas Volailles		-1 000 000,00	-500 000,00			-500 000,00
Caisse Investissement La Ferme				-46 571,60		-46 571,60
TOTAL	0,00	-8 825 987,01	264 615,47	-190 181,75	62 437,35	-6 860 562,24
		-8 825 987,01	74 433,72		-6 798 124,89	

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

* Fusion Expalliance

Après avoir cédé son activité de bovin maigre à sa filiale, la SAS AEB, la coopérative Expalliance a fusionné dans Terres du Sud le 31 janvier 2025. Soit un impact sur nos capitaux propres de -1,7 M€.

* Le ratio financier du groupe, déterminé dans le cadre du financement structuré avec ses partenaires bancaires n'a pas été respecté sur l'exercice. Le maintien de la dette financière nette sur l'exercice, l'impact des aléas climatiques et de la conjoncture économique sur les activités du Groupe a entraîné une baisse d'EBE du Groupe, dégradant le ratio de levier.

La demande d'autorisation de non-respect du ratio financier à la clôture a été soumise auprès des partenaires financiers du financement structuré, après l'établissement des comptes certifiés.

A la date de publication de l'annexe des comptes annuels, le Groupe est en attente de l'autorisation de la part des prêteurs. Celle-ci est attendue avant la fin du mois de novembre.

Un proforma de la structure de dette est établi dans cette phase transitoire.

Cet évènement a des conséquences sur la répartition des échéances des dettes financières de la SCA TERRES DU SUD, présentée dans le tableau « Etat des créances et dettes ».

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE ET PERSPECTIVES D'EVOLUTION

* Au cours de l'exercice, les Sociétés Coopératives Agricoles TERRES DU SUD et VIVADOIR ont décidé d'étudier les conditions d'un rapprochement.

Ce projet est en attente de l'autorisation de l'Autorité de la Concurrence.

* Demande de dérogation sur les ratios financiers :

Le groupe a fait une demande de dérogation sur le ratio financier des comptes consolidés 30 juin 2025 auprès de ses partenaires bancaires le 17 octobre 2025, qui est en attente de réponse au 31 octobre 2025.

Le tableau proforma des échéances des dettes financières de la SCA TERRES DU SUD est présenté ci-après en considérant l'accord de prêteurs à la demande de dérogation :

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	28 571 941	28 571 941		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	59 490 422	12 843 784	39 860 693	6 785 945

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 577 265		258 916
Terrains	5 747 614		103 463
Dont composants			
Constructions sur sol propre	46 861 849		1 210 912
Constructions sur sol d'autrui	704 002		
Const. Install. générales, agenc., aménag.	12 737 635		618 597
Install. techniques, matériel et outillage ind.	58 884 514		1 900 698
Installations générales, agenc., aménag.	1 501 893		144 567
Matériel de transport	989 361		41 338
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 288 850		99 813
Emballages récupérables et divers	2 488 114		
Immobilisations corporelles en cours	1 774 253		3 831 290
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	132 978 085		7 950 680
Participations évaluées par mise en équivalence	1 209 117		30 637
Autres participations	57 146 607		1 281 445
Autres titres immobilisés	15		
Prêts et autres immobilisations financières	4 100 870		279 770
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	62 456 608		1 591 852
TOTAL GENERAL	200 011 958		9 801 447

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		117 471	4 718 709	
Terrains		69 058	5 782 019	
Constructions sur sol propre		533 047	47 539 715	
Constructions sur sol d'autrui			704 002	
Constructions, installations générales, agenc.		28 279	13 327 954	
Installations techn.,matériel et outillages ind.		524 314	60 260 899	
Installations générales, agencements divers		100 932	1 545 528	
Matériel de transport		3 724	1 026 976	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		2 995	1 385 668	
Emballages récupérables et divers			2 488 114	
Immobilisations corporelles en cours	1 177 788		4 427 755	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 177 788	1 262 348	138 488 629	
Participations évaluées par mise équivalence		9 163	1 230 590	
Autres participations			58 428 052	
Autres titres immobilisés			15	
Prêts et autres immobilisations financières		920 173	3 460 467	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		929 336	63 119 124	
TOTAL GENERAL	1 177 788	2 309 155	206 326 462	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial	816 320			816 320
Autres immobilisations incorporelles	3 113 550	353 888	117 471	3 349 966
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 929 869	353 888	117 471	4 166 286
Terrains	1 146 317	60 080	55 161	1 151 237
Constructions sur sol propre	27 361 305	1 162 969	485 574	28 038 700
Constructions sur sol d'autrui	987 756	30 036		1 017 792
Constructions installations générales,agenc.,aménag.	15 389 020	968 390		16 357 411
Installations techniques, matériel et outillage industriels	47 217 353	3 202 999	253 534	50 166 818
Installations générales, agenc. et aménag. divers	1 183 130	63 094	79 080	1 167 144
Matériel de transport	885 366	38 642		924 009
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 137 007	72 356	2 995	1 206 368
Emballages récupérables, divers	1 092 230	136 529		1 228 758
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	96 399 484	5 735 095	876 343	101 258 236
TOTAL GENERAL	100 329 354	6 088 983	993 814	105 424 523

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	494 788		179 932	314 857
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	324 034			324 034
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	324 034			324 034
Provisions pour litiges	58 830	2 800	8 830	52 800
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires	1 556 291		557 712	998 579
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	1 431 828	3 900 000	53 000	5 278 828
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	3 046 950	3 902 800	619 542	6 330 207
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	1 290 530			1 290 530
Dépréciations autres immobilis. financières	353 708	104 196	220 580	237 323
Dépréciations stocks et en cours	159 113	925 924	159 113	925 924
Dépréciations comptes clients	6 899 237	1 086 970	5 484 946	2 501 261
Autres dépréciations	1 022 235		354 268	667 967
DEPRECIATIONS	9 724 823	2 117 090	6 218 907	5 623 006
TOTAL GENERAL	13 095 806	6 019 890	6 838 450	12 277 247
Dotations et reprises d'exploitation		4 315 694	6 263 602	
Dotations et reprises financières		1 704 196	574 848	
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	3 135 616	3 135 616	
Autres immobilisations financières	324 851		324 851
Clients douteux ou litigieux	14 580	14 580	
Autres créances clients	85 426 709	85 426 709	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 212	1 212	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	2 438 772	2 438 772	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	1 127 765	1 127 765	
Groupe et associés	96 961 588	96 961 588	
Débiteurs divers	3 254 648	3 254 648	
Charges constatées d'avance	2 315 701	2 315 701	
TOTAL GENERAL	195 001 442	194 676 591	324 851
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	88 478		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	843 004		
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	17 576 655		11 736 266	5 840 389
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	28 571 941	28 571 941		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	59 490 422	30 997 371	21 707 106	6 785 945
Emprunts et dettes financières divers	187 041	187 041		
Fournisseurs et comptes rattachés	31 871 631	31 871 631		
Personnel et comptes rattachés	2 764 942	2 764 942		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 591 358	1 591 358		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	1 758 579	1 758 579		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	1 558 039	1 558 039		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	651 710	651 710		
Groupe et associés	4 997 679	4 997 679		
Autres dettes	10 116 990	10 116 990		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	606 247	606 247		
TOTAL GENERAL	161 743 234	115 673 528	33 443 372	12 626 334
Emprunts souscrits en cours d'exercice	5 000 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	11 329 169			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Compte	Libellé	30/06/2025	30/06/2024	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418110	CLIENTS FACT.A ETABL APPROPOS	188 339,30	396 721,15	-208 381,85
418180	CLIENTS FACT.A ETABL CEREALES	37 453,00		37 453,00
418260	CLIENTS FACT A ETABLIR B & S G	15 337 881,52	4 293 394,71	11 044 486,81
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		15 563 673,82	4 690 115,86	10 873 557,96
AUTRES CREANCES				
409820	AVOIRS A RECEVOIR FRS INTERIM	39 009,29	10 187,89	28 821,40
409860	AVOIR A RECEVOIR FOURNISSEUR	190 257,83	131 814,84	58 442,99
448700	ETAT PRODUITS A RECEVOIR	412 952,00	389,00	412 563,00
448710	ETAT PDT A REC. CICE	18 931,88	18 931,88	
468700	PRODUIT A RECEVOIR	861 337,60	1 351 743,38	-490 405,78
TOTAL AUTRES CREANCES		1 522 488,60	1 513 066,99	9 421,61
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		17 086 162,42	6 203 182,85	10 882 979,57

Compte	Libellé	30/06/2025	30/06/2024	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
168840	INT. COURUS/EMPRUNT LT ET MT	490 564,70	517 581,70	-27 017,00
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		490 564,70	517 581,70	-27 017,00
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408100	FOURNISSEURS APPROX FACT N/PAR	90 109,33	109 128,47	-19 019,14
408160	FOURNISSEURS SERVIC FACT N/PAR	1 974 330,08	1 565 272,56	409 057,52
408200	FRS FACTURE N/PAR APPRO GROUPE	111 476,00	134 734,00	-23 258,00
408260	FRS FACTURES N/PAR B ET S	3 767 744,95	1 061 151,22	2 706 593,73
408800	FACT NON PARVENUES CEREALES	8 918 670,84	1 985 658,10	6 933 012,74
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		14 862 331,20	4 855 944,35	10 006 386,85
DETTES SUR IMMOBILISATIONS				
408400	FOURNISSEURS IMMO FACT N/PARV.	1 729,00		1 729,00
TOTAL DETTES SUR IMMOBILISATIONS		1 729,00		1 729,00
AUTRES DETTES				
419800	RRR A ACCORDER-AVOIR A ETABLIR	75 083,12		75 083,12
TOTAL AUTRES DETTES		75 083,12		75 083,12
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428180	PROVISIONS PRECARITE	182,60	1 070,05	-887,45
428200	PROVISIONS CONGES PAYES	1 153 940,83	1 141 472,39	12 468,44
428250	PROVISIONS TEMPS ANNUALISE	76 648,66	94 232,06	-17 583,40
428260	PROVISIONS CPTÉ EPARGNE TEMPS	37 426,84	39 419,25	-1 992,41
428400	PROVIS. PARTICIPATION SALARIES		-33 378,23	33 378,23
428600	PERSONNEL DIV CHARGES A PAYER		84 656,00	-84 656,00
428610	PROVISION 13EME MOIS	430 862,32	404 812,38	26 049,94
428630	PROVISION PRIMES EXCEPT.	322 716,00	322 716,00	
428660	INTERESSEMENT SALARIES	1 254,32	-69 848,13	71 102,45
438600	PROV CHARGES CONGES PAYES	474 731,29	456 588,90	18 142,39
438610	CH / PROV 13EME MOIS	177 256,65	161 924,86	15 331,79
438630	PROVIS CHARGES PRIMES	135 540,00	135 540,00	
438640	PERSONNEL AUTRES CH. A PAYER	45 784,00	79 646,00	-33 862,00
438650	PROV. CHARGES TEMPS ANNUALISE	31 533,25	37 692,84	-6 159,59
438660	PROV. CHARGES CT EPARGNE TEMPS	15 397,40	15 767,70	-370,30
438680	PROVIS CHARGES PRECARITE	75,12	428,02	-352,90
448600	PROV. FPC 1,6-1,7%	6 522,01	4 673,47	1 848,54
448610	PROVISION EFFORT CONSTRUCTION	80 131,72	76 928,99	3 202,73
448630	PROV TP CFE	22 766,00	23 081,51	-315,51
448635	PROV TP CVAE	38 809,00	43 162,00	-4 353,00
448650	PROV TF	260 778,00	252 424,50	8 353,50
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		3 312 356,01	3 273 010,56	39 345,45
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
518600	INTERETS A PAYER	69 775,99	89 620,99	-19 845,00
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		69 775,99	89 620,99	-19 845,00
TOTAL CHARGES A PAYER		18 811 840,02	8 736 157,60	10 075 682,42

Compte	Libellé	30/06/2025	30/06/2024	Ecart
--------	---------	------------	------------	-------

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	30/06/2025	30/06/2024	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	CHARGES PAYEES D'AVANCE	1 692 497,46	199 007,97	1 493 489,49
486006	CHARGES PAYEES D'AVANCE 30/06	623 203,31	2 666 443,71	-2 043 240,40
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		2 315 700,77	2 865 451,68	-549 750,91
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
487000	PRODUITS PERCUS D'AVANCE	-606 247,47	-1 646 292,89	1 040 045,42
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-606 247,47	-1 646 292,89	1 040 045,42

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires				
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales	2 555 644	410 041	524 944	2
Certificats d'investissements				

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 30/06/2025	Total 30/06/2024	%
APPROVISIONNEMENTS	64 406		64 406	61 988	3,90 %
FRUITS ET LEGUMES	43 677		43 677	69 616	-37,26 %
PALMIPEDES	77 130		77 130	83 917	-8,09 %
ALIMENTS DU BETAIL	59 862		59 862	63 037	-5,04 %
SEMENCES	2 841		2 841	2 447	16,10 %
PONTE	14 790		14 790	15 371	-3,78 %
VOLAILLE	47 663		47 663	47 940	-0,58 %
CEREALES	60 807		60 807	57 374	5,98 %
STRUCTURE	14 579		14 579	20 497	-28,87 %
TOTAL	385 755		385 755	422 187	-8,63 %

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres	95	
Employés	89	
Ouvriers	67	
Professions intermédiaires	81	
TOTAL	332	

Liste des Filiales et Participations

Dénomination Siège social	Clôture	Capital Capitaux Propres	Quote-part Dividendes	Val. brute Titres Val. nette Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)						
GEA 47320 CLAIRAC	30/06/25	15 200 000 9 694 692	100%	33 458 505 33 458 505		11 917 263 -2 037 668
SOJA PRESS 47110 STE LIVRADE sur lot	30/06/25	100 000 887 203	60%	60 000 60 000		13 905 606 152 325
PARTICIPATIONS (10 à 50%)						
SCI LA SEOUNE 82150 MONTAIGU DE QUERCY	30/06/25	338 600 338 600	50%	169 300 169 300		51 966 0
SUDFERTIL 47320 CLAIRAC	30/06/25	600 600	49%	295 295		439 673 0
INOCHATAIGNE 24400 ST MEDARD DE MUSSIDAN	31/03/25	222 500 -313 250	45%	100 000 0		5 139 884 -261 443
SUD OUEST MIN 47140 ST SYLVESTRE SUR LOT	30/06/25	124 890	32%	119 925 119 925		
SA SASBB 33530 BASSENS	30/06/25		31%	824 001 824 001		
SCI JFCT 47200 FOURQUES SUR GARONNE	30/06/25		22%	87 264 0		
AXSO 31620 VILLENEUVE LES BOULOC	30/06/25		20%	12 500 12 500		
ECS (LIDEA) 82300 CAUSSADE	30/06/25		20%	20 296 795 20 296 795		
ETS THOUMAZEAU ET FILS 47200 FOURQUES / GARONNE	30/06/25		13%	12 736 0		
ANTARTIC FOODS	31/05/25	181 151 847 516	21%	1,94 1,94		37 908 763 -151 212

TERRES DU SUD
Etats Financiers au 30/06/2025

1 - Engagements donnés

Mise en place	Echéance	Montant initial	DONNEES	Au profit de	Objet / Profit	Utilisation ou capital restant dû au 30/06/2025
23/06/2010	Durée indéterminée	5,000,000 €		CACEIS Bank France	Caution Personnelle pour un montant maxi.de 5 000 000€ visant à couvrir les positions ouvertes (déposit) prise par UCA ALCOR sur le Marché à Terme International de France (MATIF)	
06/07/2024	Durée indéterminée	10,000,000 €		CRCA Aquitaine	Caution Personnelle pour un montant maxi.de 10 000 000€ visant à couvrir les positions ouvertes (déposit) prise par UCA ALCOR sur le Marché à Terme International de France (MATIF)	
05/08/2014	05/08/2029	1,103,000 €		BPO et CRCA Nord Midi Pyrenées	cautionnement solidaire et partiel pdt toute la durée du crédit Pool bancaire =>BPO (capital 2 250k€ caution TDS limitée à 27%) et CA NOR MIDI PYRENEES (capital 2 250k€ caution TDS limitée à 24%)	1,761,212 € au 31/12/2024
24/06/2025	Camp. 2025/2026 6/30/2026	9,000,000 €		FranceAgriMer	caution solidaire sans discussions et division envers FranceAgriMer pour toute somme dont FranceAgriMer pourrait être redevable au titre de l'aval qu'il a accordé UNION AGRIBIO	
06/10/2025	Camp. 2025/2026 6/30/2026	60,000,000 €		FranceAgriMer	caution solidaire sans discussions et division envers FranceAgriMer pour toute somme dont FranceAgriMer pourrait être redevable au titre de l'aval qu'il a accordé à UNION ALCOR	
02/05/2016	Durée indéterminée	10,729,500 €	Par Crédit agricole du LOT ET GARONNE	FOURNISSEURS D'AXSO	Caution personnelle, solidaire et divisible pour le paiement ou remboursement des achats d'engrais entre AXSO et ses créanciers montant plafonné à 16,53% soit 10 729 500€	
05/05/2023	Durée indéterminée	1,000,000 €		CIC SO / AXSO	Caution solidaire et divisible envers le CIC SO visant à garantir la mise en place d'une stand-by letter of crédit accordée par le CIC SO	
31/03/2022	3/31/2027 Fin contrat de Crédit	10,000,000 €		SOFIPROTEOL (50%)	Promesse d'achat contractuelle,objet d'une subordination par rapport	
28/03/2019	Indéfinie	20,000.00		UNIGRAINS (50%)	aux crédits conformément à la convention de Subordination	
				SCEA DOMAINE DE GALABEN	Caution donnée / TDS suite Fusion Expalliance pour le paiement des créances née avant le 31/12/2019 sur ENA (ancien Tradisud) et transférée sur AEB suite TUP	
31/03/2023	Durée Indéterminée	1,500,000 €		CRCA CHARENTE PERIG	Caution solidaire sur la Ligne CT Inovchataigne	
31/03/2025	Durée Indéterminée	350,00 €		CRCA CHARENTE PERIG	Cautionnement - Billet CT avec gage / stock AUXIGA	
25/02/2025	Durée Indéterminée	420,00 €		SCA TERRES DU SUD	Cautionnement - Billet CT avec gage / stock AUXIGA	
30/04/2025	Durée Indéterminée	350,00 €		SCA TERRES DU SUD	Cautionnement - Billet CT avec gage / stock AUXIGA	
29/01/2025	Durée Indéterminée	1 000 000\$		DELTA SUD / VALMONT INDUSTRIE	Caution demandée pour garantir les commandes faites par DELTA SUD Au profit de VALMONT INDUSTRIE	

AUTRES TYPES DE GARANTIES EN PLACE SUR LA SCA TERRES DU SUD

2 - Engagements recus

Mise en place	Echéance	Montant initial	Données par	Données par	Objet / Profit
2020	9/30/2025 + 3 mois après ce délai pour mettre en oeuvre la garantie	1,000,000 €		Actionnaires historiques d'Inovchataigne	GAP consentie sur Inovchataigne

REINTEGRATIONS		BENEFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE	
Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés de sociétés soumises à l'impôt sur le revenu			
Avantages personnels non déductibles (sauf amortissements)		Amort. Excédent. (art. 39-4 CGI) et autres amort. non déductibles	930 1 202
Autres charges et dépenses somptuaires visées à l'art.39-4 du CGI		Taxe sur les véhicules des sociétés (entreprises à l'IS)	272
Fraction des loyers à réintégrer (crédit bail immobilier et levée d'option)		Dont part des loyers dispensée de réintégration (art 239 sexies D)	
Provisions et charges à payer non déductibles	1 892	Charges à payer liées à des états non coopératifs	1 904
Amendes et pénalités	12	Ch. F. art 39.1.3 & 212 b	
Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI			
Impôt sur les sociétés			
Quote-part			
Bénéfices réalisés par Sté de person. ou un GIE		Résultat art.209B	
Moins-values nettes à long terme relevant du taux de 15 % ou 19 % (ou 12,8 % : pour l'I.R.)			
Moins-values nettes à long terme relevant du taux de 0 %			
Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs		- plus-values nettes à court terme	
		- plus-values soumises au régime des fusions	
Ecarts de valeurs liquidatives sur OPC			
Réintégrations diverses		Intérêts excédentaires	
Quote part PV à taux 0		Zones entreprises	1 115 038
Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage			
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel au tonnage			
		TOTAL REINTEGRATIONS	1 118 144
DEDUCTIONS		PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE	
Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un GIE			
Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées et réintégréées dans les résultats			2 290
		- imposées au taux de 15 % (ou 12,8 % : entreprises soumises à l'I.R.)	
Plus-values nettes à long terme		- imposées au taux de 0 %	
		- imposées au taux de 19 %	
		- imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures	
		- imputées sur les déficits antérieurs	
Autres plus-values imposées au taux de 19 %			
Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée			
Régime stés mères et filiales : produit net actions, parts d'intérêts		quote-part à déduire	13 376 254 151
Produits de participation inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99%			
Dédution autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-Mer			
Majoration d'amortissements			
Abattement sur bénéfice et exonérations			
		Entreprises nouvelles	
		Restruct. Défense	
		Bassin emploi à redyn.	
		Zone franche d'activités	
		Bass. urbain à dynam.	
		Revitalisation rurale	
Ecarts de valeurs liquidatives sur OPC			
Déductions diverses		Créance dédagée par le report en arrière du déficit	
Dont déduction exceptionnelle article 39		Déd. except.article 39 A	
Dont déduction exceptionnelle article 39 B		Déd. except.article 39 C	
Dont déduction exceptionnelle article 39 D		Déd. except.article 39 E	
Dont déduction exceptionnelle article 39 F		Déd. except.article 39 G	
Dédution des produits affectés aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage			
		TOTAL DEDUCTIONS	989 807
RESULTAT		BENEFICE	DEFICIT
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables		128 337	
Déficit de l'exercice reporté en arrière			
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice			128 337
RESULTAT FISCAL			

SUIVI DES DEFICITS	
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent	3 964 075
Déficits transférés de plein droit (art. 209-II-2)	
Nombre d'opérations sur l'exercice	
Déficits imputés	128 337
Déficits reportables	3 835 738
Déficit de l'exercice	
Total des déficits restant à reporter	3 835 738

INDEMNITES POUR CONGES A PAYER, CHARGES CORRESPONDANTES	Dotations exercice	
Indemnités pour congés à payer et charges correspondantes (art.39.1, al.1)		

PROVISIONS ET CHARGES A PAYER NON DEDUCTIBLES	Dotations exercice	Reprises exercice
Indemnités pour congés payés et charges correspondantes (art.39.1, al.2)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour dépréciations		
Charges à payer	1 892	2 290
TOTAUX	1 892	2 290

CONSEQUENCES DE LA METHODE PAR COMPOSANTS	Début d'exercice	Imputations	Fin d'exercice

TABLEAU D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE PRECEDENT			30/06/2024
ORIGINES			
Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice précédent			-1 704 084
Résultat de l'exercice précédent			1 264 446
Prélèvements sur les réserves			
TOTAL I			-439 638
AFFECTATIONS			
Affectations aux réserves - Réserve légale			950 389
- Autres réserves			314 057
Dividendes			
Autres répartitions			
Report à nouveau			-1 704 084
TOTAL II			-439 638
RENSEIGNEMENTS DIVERS		30/06/2025	30/06/2024
ENGAGEMENTS			
Engagements de crédit-bail mobilier			
Prix de revient des biens pris en crédit-bail			
Engagements de crédit-bail immobilier			
Effets portés à l'escompte et non échus			
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES			
Sous-traitance		19 748 788	19 836 994
Locations, charges locatives et de copropriété		1 851 243	1 464 819
Loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois	1 809 220		
Personnel extérieur à l'entreprise		1 035 959	1 141 622
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires, hors rétrocessions		477 414	421 571
Retrocessions d'honoraires, commissions et courtages			
Autres comptes		29 235 817	30 110 768
Dont cotisations versées aux organisations syndicales et prof.		530 351	
TOTAL		52 349 221	52 975 775
IMPOTS ET TAXES			
Taxe professionnelle		194 153	176 278
Autres impôts et taxes, dont taxe intér.de conso. prod. éner.		1 253 507	1 071 362
TOTAL		1 447 661	1 247 639
T.V.A.			
Montant de la T.V.A collectée		31 333 365	35 630 760
Montant de la T.V.A déductible sur biens et services, hors immobilisations		31 574 720	34 366 221
DIVERS			
Montant brut des salaires figurant sur la DADS1 ou modèle 2460		12 395 911	
Plus-value en franchise d'impôt, première option pour le régime simplifié			
REGIME DE GROUPE			
Société : résultat hors groupe		P-V 15 %	P-V 0 %
		P-V 19 %	Imputations
Groupe : résultat d'ensemble		P-V 15 %	P-V 0 %
		P-V 19 %	Imputations
		Mère, filiale	N°SIRET sté mère
Numéro du centre de gestion agréé			
Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés		4,50	4
Filiales et participations : liste prévue par l'article 38 II, annexe III du CGI jointe à la déclaration			
Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt pour l'entreprise donatrice (art.238bis-4 du CGI)			
Montant de l'investis. qui a donné lieu à amortis. exceptionnel chez l'entrep. investisseur (art.217 octies)			

DECLARATION DES EFFECTIFS			
Effectifs moyens du personnel			332
dont apprentis	14	dont handicapés	11
Effectifs affectés à l'activité artisanale			
I CHIFFRE D'AFFAIRES DE REFERENCE CVAE			
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises			385 755 100
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés			
Plus-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si rattachées à une activité normale et courante			
Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges			
TOTAL 1			385 755 100
II AUTRES PRODUITS A RETENIR POUR LE CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE			
Autres produits de gestion courante (hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun)			324 692
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation			3 365
Subventions d'exploitation reçues			876 142
Variation positive des stocks			1 862 621
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée			
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation			
TOTAL 2			3 066 820
III CHARGES A RETENIR POUR LE CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE			
Achats			331 512 557
Variation négative des stocks			75 321
Services extérieurs, à l'exception des loyers et redevances			28 423 875
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immo. corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois			42 022
Taxes déductibles de la valeur ajoutée			
Autres charges de gestion courante (hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun)			5 327 676
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée			
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immo. corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois			
Moins-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles si attachées à une activité normale et courante			
TOTAL 3			365 381 450
IV VALEUR AJOUTEE PRODUITE			
Calcul de la valeur ajoutée	TOTAL 1 + TOTAL 2 - TOTAL 3		23 440 469
V COTISATION SUR LA VALEUR AJOUTEE DES ENTREPRISES			
Entreprise mono-établissement au sens de la cvae (case à cocher)			
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE			23 440 469
Chiffre d'affaires de référence au sens de la cvae			
Effectifs au sens de la CVAE			
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)			
Période de référence	du01/07/2024	au	30/06/2025
Date de cessation de l'entreprise			

Compte	Libellé	30/06/2025	30/06/2024	Ecart
452660	FONDS DE GARANTIE JB	42 267,86		42 267,86
453000	ADHERENTS VEGETAL	24 409 933,67	23 086 715,82	1 323 217,85
453020	ADHERENTS F & L	133 144,54	178 668,19	-45 523,65
453114	LCR A L ENCAISSEMENT ADH UAB		37 181,04	-37 181,04
453200	ADHERENTS MATERIEL ELEVAGE	291 070,33	427 800,67	-136 730,34
453400	ADHERENTS UAB & PROD HYGIENE	2 488 712,75	2 563 008,36	-74 295,61
453500	ADH VEGETAL CONVENTION AMIABLE	1 657 556,16	834 867,30	822 688,86
453520	ADH MAT ELEVAGE CONV AMIABLE	270,46		270,46
453540	ADHERENTS UAB CONV AMIABLE	65 848,75	106 619,10	-40 770,35
453570	ADH VOLAILLE CONV AMIABLE	6 536,47	19 703,14	-13 166,67
453600	ADHERENTS DOUTEUX VEGETAL	1 801 986,49	1 312 378,26	489 608,23
453602	ADHERENTS DOUTEUX F&L	3 441,56	2 760,39	681,17
453610	ADHERENTS DOUTEUX CANARD	84 794,58	86 067,98	-1 273,40
453620	ADHERENTS DOUTEUX VOLAILLE	51 525,59	53 004,66	-1 479,07
453640	ADHERENTS DOUTEUX UAB	94 131,09	82 529,83	11 601,26
453650	ADHERENTS DOUTEUX MAT ELEVAGE	4 239,48	4 239,48	
453680	ADHERENTS DOUTEUX RUMINANTS	443,79		443,79
453700	ADHERENTS VOLAILLES	3 742 797,73	3 732 124,46	10 673,27
453701	ADHERENTS BOVINS	1 327,40		1 327,40
453702	APPORTEURS BOVINS	9 582,64		9 582,64
453704	FINANCEMENT BOVINS	41 456,93		41 456,93
453755	ADHERENTS PONTES	1 610 463,90	1 043 255,68	567 208,22
453774	ADHERENTS POULETTE INTEGRATION		741,80	-741,80
453780	ADHERENTS PALMIPEDES	4 001 758,50	4 634 344,65	-632 586,15
454720	ADH. QUALIFICATION ELEV.BOVINS	240,00		240,00
Total 2050/BX - Clients et comptes rattachés, brut		40 543 530,67	38 206 010,81	2 337 519,86
TOTAL		40 543 530,67	38 206 010,81	2 337 519,86
TOTAL		40 543 530,67	38 206 010,81	2 337 519,86
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
ACTIONNAIRES OU ASSOCIES				
109100	CAP SOUSC NON EXIGE NON VERSE	45 622,64	45 816,06	-193,42
109120	CAP SSC NON EX NON VERS M EL	89,66	226,58	-136,92
Total 2050/AA - Capital souscrit non appelé brut		45 712,30	46 042,64	-330,34
TOTAL ACTIONNAIRES OU ASSOCIES		45 712,30	46 042,64	-330,34
TOTAL CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE		45 712,30	46 042,64	-330,34
205000	CONCESSIONS-DROITS SIMILAIRES	1 085,00	1 085,00	
205100	FRAIS ACQUISITION LOGICIEL	3 148 192,97	3 006 748,45	141 444,52
Total 2050/AF - Concessions, brevets et droits similaires, brut		3 149 277,97	3 007 833,45	141 444,52
280500	AMORT FRAIS ACQUISIT.LOGICIEL	-2 596 854,98	-2 360 438,11	-236 416,87

Compte	Libellé	30/06/2025	30/06/2024	Ecart
Total 2050/AG - Concessions, brevets et droits similaires, amortissements et		-2 596 854,98	-2 360 438,11	-236 416,87
TOTAL CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS		552 422,99	647 395,34	-94 972,35
FONDS COMMERCIAL				
207100	INDEMNITES DE NON RETABLIS.	816 319,79	816 319,79	
Total 2050/AH - Fonds commercial, brut		816 319,79	816 319,79	
280710	AMORT INDEMNITES NON RETABLIS.	-816 319,79	-816 319,79	
Total 2050/AI - Fonds commercial, amortissements et provisions		-816 319,79	-816 319,79	
TOTAL FONDS COMMERCIAL				
AUTRES IMMOBILIS. INCORPORELLES				
208100	MALI DE FUSION / ACTIF INCORP.	753 111,51	753 111,51	
Total 2050/AJ - Autres immobilisations incorporelles, brut		753 111,51	753 111,51	
280810	AMORT MALI FUSION/ACTIF INCORP	-753 111,50	-753 111,50	
Total 2050/AK - Autres immobilisations incorporelles, amortissements et provisions		-753 111,50	-753 111,50	
TOTAL AUTRES IMMOBILIS. INCORPORELLES		0,01	0,01	
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		552 423,00	647 395,35	-94 972,35
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
TERRAINS				
211000	TERRAINS	4 318 850,65	4 294 682,15	24 168,50
212000	AMENAGEMENT TERRAIN ET CLOTURE	1 463 168,53	1 452 931,53	10 237,00
Total 2050/AN - Terrains, brut		5 782 019,18	5 747 613,68	34 405,50
281200	AMORT AMENAGEMENT TERRAIN CLOT	-1 151 236,77	-1 091 156,32	-60 080,45
Total 2050/AO - Terrains, amortissements et provisions		-1 151 236,77	-1 091 156,32	-60 080,45
TOTAL TERRAINS		4 630 782,41	4 656 457,36	-25 674,95
CONSTRUCTIONS				
213100	IMMEUBLES	36 804 948,71	36 320 837,76	484 110,95
213400	IMMEUBLES AV RESERVE PROPRIETE	534 335,71	534 335,71	
213500	AMENAG.ENS IMMOBILIER	11 975 411,66	11 385 093,17	590 318,49
213580	INSTAL. TECHNIQUES POUR SILOS	1 352 542,25	1 352 542,25	
213800	OUVRAGE D'INFRASTRUCTURE	10 200 430,12	10 006 675,81	193 754,31
214100	CONSTRUCTION SUR SOL D'AUTRUI	704 001,72	704 001,72	
Total 2050/AP - Constructions, brut		61 571 670,17	60 303 486,42	1 268 183,75
281300	AMORT IMMEUBLES	-27 801 430,55	-26 587 571,41	-1 213 859,14
281350	AMORT ENSEMBLES IMMOBILIERS	-8 600 991,81	-8 061 030,46	-539 961,35
281360	AMORT OUVRAGE D'INFRASTRUCTURE	-7 756 418,77	-7 327 989,72	-428 429,05
281380	AMORT INSTAL. TECHNIQUES SILOS	-237 269,34	-153 515,92	-83 753,42
281400	AMORT CONSTRUCTION/SOL AUTRUI	-1 017 791,73	-987 756,23	-30 035,50
Total 2050/AQ - Constructions, amortissements et provisions		-45 413 902,20	-43 117 863,74	-2 296 038,46
TOTAL CONSTRUCTIONS		16 157 767,97	17 185 622,68	-1 027 854,71
INSTALLATIONS,MATERIEL,OUTILLAGE				
215100	INSTAL. TECHNIQUES	31 842 875,72	30 726 880,41	1 115 995,31
215400	MATERIEL ET OUTILLAGE	28 056 017,20	27 678 733,35	377 283,85

Compte	Libellé	30/06/2025	30/06/2024	Ecart
215500	MATERIEL D'ELEVAGE LOUE	362 005,70	478 900,24	-116 894,54
Total 2050/AR - Installations techniques, matériel et outillages industriels, brut		60 260 898,62	58 884 514,00	1 376 384,62
281500	AMORT MATERIEL ELEVAGE LOUE	-362 005,70	-478 900,24	116 894,54
281510	AMORT INSTAL. TECHNIQUES SILOS	-25 696 982,11	-24 114 795,52	-1 582 186,59
281550	AMORT MATERIEL ET OUTILLAGE	-24 107 830,57	-22 614 496,65	-1 493 333,92
Total 2050/AS - Installations techniques, matériel et outillages industriels, amortissements		-50 166 818,38	-47 208 192,41	-2 958 625,97
TOTAL INSTALLATIONS, MATERIEL, OUTILLAGE		10 094 080,24	11 676 321,59	-1 582 241,35
AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES				
218100	INSTALLATIONS ET AGENCEMENTS	1 545 528,02	1 501 892,56	43 635,46
218200	MATERIEL ROULANT	1 026 976,09	989 361,42	37 614,67
218300	MATERIEL DE BUREAU & INFORMAT.	895 050,77	880 081,54	14 969,23
218400	MOBILIER DE BUREAUX	490 617,41	408 768,62	81 848,79
218710	MALI DE FUSION SUR TERRAINS	611 758,16	611 758,16	
218730	MALI DE FUSION SUR CONSTRUCTI	1 876 355,41	1 876 355,41	
Total 2050/AT - Autres immobilisations corporelles, brut		6 446 285,86	6 268 217,71	178 068,15
281810	AMORT INSTALLATIONS ET AGENCEM	-1 167 144,14	-1 108 980,95	-58 163,19
281820	AMORT MATERIEL ROULANT	-924 008,72	-883 020,24	-40 988,48
281830	AMORT MATERIEL BUREAU ET INFOR	-853 473,56	-805 279,49	-48 194,07
281840	AMORT MOBILIER DE BUREAU	-352 894,01	-325 329,20	-27 564,81
281870	AMORT MALI FUSION / CONSTR.	-1 228 758,48	-1 092 229,76	-136 528,72
Total 2050/AU - Autres immobilisations corporelles, amortissements et provisions		-4 526 278,91	-4 214 839,64	-311 439,27
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES		1 920 006,95	2 053 378,07	-133 371,12
IMMOBILISATIONS EN COURS				
231000	IMMOBILISATIONS EN COURS	4 427 754,91	1 774 253,04	2 653 501,87
Total 2050/AV - Immobilisations en cours, brut		4 427 754,91	1 774 253,04	2 653 501,87
TOTAL IMMOBILISATIONS EN COURS		4 427 754,91	1 774 253,04	2 653 501,87
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		37 230 392,48	37 346 032,74	-115 640,26
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
PARTICIPATIONS PAR M. EQUIVALENCE				
262100	PARTICIP. DANS ORG. COOP.	1 230 590,10	1 209 116,69	21 473,41
Total 2050/CS - Participations évaluées selon la méthode de l'équivalence, brut		1 230 590,10	1 209 116,69	21 473,41
TOTAL PARTICIPATIONS PAR M. EQUIVALENCE		1 230 590,10	1 209 116,69	21 473,41
TITRES DE PARTICIPATIONS				
261000	TITRES DE PARTICIPATION	57 431 992,93	56 173 485,62	1 258 507,31
266100	AUTRES PARTICIPATIONS	996 059,03	973 121,03	22 938,00
Total 2050/CU - Autres participations, brut		58 428 051,96	57 146 606,65	1 281 445,31
296000	PROVIS /DEPR PARTICIP	-179 956,76	-179 956,76	
296100	PROVIS /DEPR PARTICIP COOP	-1 017 532,37		-1 017 532,37
296600	PROVISIONS DEPR PARTICIP. COOP	-93 041,25	-93 041,25	
Total 2050/CV - Autres participations, amortissements et provisions		-1 290 530,38	-272 998,01	-1 017 532,37
TOTAL TITRES DE PARTICIPATIONS		57 137 521,58	56 873 608,64	263 912,94

Compte	Libellé	30/06/2025	30/06/2024	Ecart
AUTRES TITRES IMMOBILISES				
271000	TITRES DE SOCIETES	15,00	15,00	
Total 2050/BD - Autres titres immobilisés, brut		15,00	15,00	
TOTAL AUTRES TITRES IMMOBILISES		15,00	15,00	
PRETS				
274000	PRETS TEMPORAIRES	144 000,00	144 000,00	
274600	PRETS VOLAILLES DOUTEUX	4 235,33	4 235,33	
274650	PRETS PALMPIEDES DOUTEUX	23 112,16	27 734,60	-4 622,44
274700	PRETS VOLAILLES	135 832,06	185 777,21	-49 945,15
274720	PRETS POMME BIO	74 756,00	74 756,00	
274735	PRETS PONTE	205 087,38	280 844,35	-75 756,97
274740	PRETS UAB	10 000,00	10 000,00	
274800	PRET AGRIBIO	295 901,71	376 230,97	-80 329,26
274850	PRETS PALMPIEDES	2 242 691,15	2 786 562,88	-543 871,73
Total 2050/BF - Prêts, brut		3 135 615,79	3 890 141,34	-754 525,55
297430	DEPREC PRETS VOLAILLES	-76 330,50	-2 117,67	-74 212,83
297440	DEPREC PRETS PONTE	-9 878,34	-93 290,74	83 412,40
297450	DEPREC PRETS UAB	-10 000,00	-10 000,00	
297460	DEPREC PRETS PALMPIEDES	-141 114,58	-248 299,11	107 184,53
Total 2050/BG - Prêts, amortissements et provisions		-237 323,42	-353 707,52	116 384,10
TOTAL PRETS		2 898 292,37	3 536 433,82	-638 141,45
AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES				
275000	DEPOT ET CAUTIONNEMENT	6 100,00	4 500,00	1 600,00
275100	DEPOT ET AV CONSOMMATIONS	162 417,71	162 417,71	
275109	IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5,00	5,00	
275200	AVANCE BPCE CBI UNIPROLEDI	-43 671,68	-31 194,08	-12 477,60
275710	DEPOT GARANTIE PRET VERT	200 000,00	75 000,00	125 000,00
Total 2050/BH - Autres immobilisations financières, brut		324 851,03	210 728,63	114 122,40
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES		324 851,03	210 728,63	114 122,40
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES		61 591 270,08	61 829 902,78	-238 632,70
STOCKS				
MATIERES PREMIERES APPROVISIONNTS				
311000	STOCKS MATIERES PREMIERES	1 445 558,00	1 434 466,51	11 091,49
322300	STOCK MATIERES CONSOMMABLES	1 093 367,00	1 116 387,20	-23 020,20
Total 2050/BL - Matières premières et approvisionnements, brut		2 538 925,00	2 550 853,71	-11 928,71
392200	PROV. DEPREC. FOUR. CONSOMMABL	-235 961,00		-235 961,00
Total 2050/BM - Matières premières et approvisionnements, amortissements		-235 961,00		-235 961,00
TOTAL MATIERES PREMIERES APPROVISIONNTS		2 302 964,00	2 550 853,71	-247 889,71
PRODUITS INTERM. ET FINIS				
355400	STOCKS PRODUITS FINIS	2 273 464,97	132 685,23	2 140 779,74
355700	STOCK PONTE (POULE PONDEUSE)		95 310,30	-95 310,30
355755	STOCK POULETTE INTEGRATION	313 153,00	507 093,38	-193 940,38

Compte	Libellé	30/06/2025	30/06/2024	Ecart
Total 2050/BR - Produits intermédiaires et finis, brut		2 586 617,97	735 088,91	1 851 529,06
395500	PROV DEP PROD INTERM & FINIS	-689 963,00		-689 963,00
Total 2050/BS - Produits intermédiaires et finis, amortissements et provision:		-689 963,00		-689 963,00
TOTAL PRODUITS INTERM. ET FINIS		1 896 654,97	735 088,91	1 161 566,06
MARCHANDISES				
375000	STOCKS MARCHANDISES APPROX	206 451,09	258 752,32	-52 301,23
Total 2050/BT - Marchandises, brut		206 451,09	258 752,32	-52 301,23
397000	PROV DEPREC STOCKS MSES		-159 113,08	159 113,08
Total 2050/BU - Marchandises, amortissements et provisions			-159 113,08	159 113,08
TOTAL MARCHANDISES		206 451,09	99 639,24	106 811,85
TOTAL STOCKS		4 406 070,06	3 385 581,86	1 020 488,20
AVANCES ET ACOMPTES /COMMANDES				
AVANCES ET ACOMPTES FOURNISSEURS				
409000	FOURNISSEURS ACOMPTE	101 853,07	41 103,92	60 749,15
409060	FRS B&S AVANCES & ACOMPTES	36 824,26	477 384,79	-440 560,53
409100	FRS DEBITEURS APPRO	108 936,38	105 862,71	3 073,67
409160	FRS DEBITEURS BIENS & SERVICES	359 517,65	217 973,34	141 544,31
Total 2050/BV - Avances et acomptes sur commandes, brut		607 131,36	842 324,76	-235 193,40
TOTAL AVANCES ET ACOMPTES FOURNISSEURS		607 131,36	842 324,76	-235 193,40
TOTAL AVANCES ET ACOMPTES /COMMANDES		607 131,36	842 324,76	-235 193,40
CLIENTS ET DIVERS				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
411100	CLIENTS	745 615,98	1 196 927,38	-451 311,40
411202	CLIENTS FRUITS ET LEGUMES	8 727 922,57	14 660 580,04	-5 932 657,47
411210	CLIENTS APPRO GROUPE	13 500,88	2 160,00	11 340,88
411260	CLIENTS B ET S GROUPE	12 736 577,12	13 444 498,39	-707 921,27
411570	CLIENTS CONV AMIABLE VOLAILLES	3 398,90		3 398,90
411700	CLIENTS VOLAILLES	4 024 625,09	3 709 667,92	314 957,17
411710	CLTS VOLAILLES POP	405 463,88	211 312,62	194 151,26
411720	CLIENTS MAT+RIEL +LEVAGE	40 122,10	40 122,10	
411735	CLIENTS PONTE	1 608 936,93	2 385 066,94	-776 130,01
411780	CLIENTS PALMPIEDES	1 013 341,02	1 075 505,84	-62 164,82
413780	LCR A L ENC CLIENTS PALMPIEDES		305 431,24	-305 431,24
416202	CLIENTS DOUTEUX F&L	960,00	960,00	
416310	CLIENTS DOUTEUX VOLAILLES	766,66	3 252,00	-2 485,34
416330	CLIENTS DOUTEUX MAT ELEVAGE	12 853,40	12 853,40	
Total 2050/BX - Clients et comptes rattachés, brut		29 334 084,53	37 048 337,87	-7 714 253,34
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		29 334 084,53	37 048 337,87	-7 714 253,34
CLIENTS-PRODUITS NON FACTURES				
418110	CLIENTS FACT.A ETABL APPROX	188 339,30	396 721,15	-208 381,85
418180	CLIENTS FACT.A ETABL CEREALES	37 453,00		37 453,00
418260	CLIENTS FACT A ETABLIR B & S G	15 337 881,52	4 293 394,71	11 044 486,81

Compte	Libellé	30/06/2025	30/06/2024	Ecart
Total 2050/BX - Clients et comptes rattachés, brut		15 563 673,82	4 690 115,86	10 873 557,96
TOTAL CLIENTS-PRODUITS NON FACTURES		15 563 673,82	4 690 115,86	10 873 557,96
DEPRECIATIONS CLIENTS				
491300	PROV CLTS DOUTEUX VOLAILLES	-2 888,31	-7 191,58	4 303,27
491302	PROV CLTS DOUTEUX F&L	-909,95	-4 460 625,59	4 459 715,64
491310	PROV CLTS DOUTEUX MAT ELEVAGE	-20 923,13	-20 923,13	
495300	PROV ADH DOUTEUX CANARDS	-96 794,46	-117 195,18	20 400,72
495302	PROV ADH DOUTEUX F&L	-27 725,95	-58 767,40	31 041,45
495310	PROV ADH DOUTEUX VEGETAL	-2 217 920,28	-1 874 558,06	-343 362,22
495320	PROV ADH DOUTEUX VOLAILLE	-38 277,24	-46 974,00	8 696,76
495340	PROV ADH DOUTEUX UAB	-68 032,15	-164 598,53	96 566,38
495360	PROV ADH DOUTEUX MAT ELEVAGE	-3 573,42	-66 501,10	62 927,68
495370	PROV ADH DOUTEUX PONTE/UAB		-43 581,64	43 581,64
495380	PROV ADH DOUTEUX RUMINANTS	-24 216,31		-24 216,31
Total 2050/BY - Clients et comptes rattachés, amortissements et provisions		-2 501 261,20	-6 860 916,21	4 359 655,01
TOTAL DEPRECIATIONS CLIENTS		-2 501 261,20	-6 860 916,21	4 359 655,01
TOTAL CLIENTS ET DIVERS		42 396 497,15	34 877 537,52	7 518 959,63
AUTRES CREANCES				
FOURNISSEURS DEBITEURS				
409200	FRS AVOIRS A REC APPRO GROUPE	841 220,75	1 157 361,84	-316 141,09
409260	FRS AVOIRS A REC. B & S GROUPE	95 574,84	471 353,53	-375 778,69
409600	EMBALLAGES A RENDRE FR APPRO	750,00	750,00	
409820	AVOIRS A RECEVOIR FRS INTERIM	39 009,29	10 187,89	28 821,40
409860	AVOIR A RECEVOIR FOURNISSEUR	190 257,83	131 814,84	58 442,99
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		1 166 812,71	1 771 468,10	-604 655,39
TOTAL FOURNISSEURS DEBITEURS		1 166 812,71	1 771 468,10	-604 655,39
PERSONNEL				
421000	REMUNERATIONS DUES PERSONNEL		2 072,64	-2 072,64
425200	AVANCES SUR FRAIS	1 211,64	800,00	411,64
428400	PROVIS. PARTICIPATION SALARIES		33 378,23	-33 378,23
428660	INTERESSEMENT SALARIES		69 848,13	-69 848,13
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		1 211,64	106 099,00	-104 887,36
TOTAL PERSONNEL		1 211,64	106 099,00	-104 887,36
ETAT ET COLLECTIVITES				
442204	COTISATION AGPM LEG	538,82		538,82
442213	COTISATION SONITO LEG	1 816,70	1 728,07	88,63
442400	COT CIFOG		5 306,86	-5 306,86
442520	ONIDOL		2 438,52	-2 438,52
443201	FDS OPERATIONNEL OP EX UNIP	426 412,77	426 412,77	
443202	ASS INDEMNITE ALEAS CLIMAT	242 749,89	242 749,89	
443203	ASS INDEMN ALEAS CLIMAT TNA	11 530,21	11 530,21	
443205	ASS INDEMN GRELE TNA	12 833,02		12 833,02
445620	TVA A RECUPERER INVESTISSEMENT	215 692,67	156 277,17	59 415,50
445640	TVA DEDUCTIBLE SUR PAIEMENT	882 569,38	788 441,93	94 127,45

Compte	Libellé	30/06/2025	30/06/2024	Ecart
445661	TVA A RECUPERER/CHARGES CEE	11 043,55		11 043,55
445670	TVA CREDIT A REPORTER	84 317,00		84 317,00
445830	TVA REMBOURSEMENT	347,00	653 251,00	-652 904,00
445860	TVA / FNP & AAR	1 244 802,14	488 320,77	756 481,37
448700	ETAT PRODUITS A RECEVOIR	412 952,00	389,00	412 563,00
448710	ETAT PDT A REC. CICE	18 931,88	18 931,88	
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		3 566 537,03	2 795 778,07	770 758,96
TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES		3 566 537,03	2 795 778,07	770 758,96
GROUPE ET ASSOCIES				
455120	ASSOCIES CPTÉ COURANT BLOQUE	1 491 184,61	1 786 924,01	-295 739,40
455220	ASSOCIE-CPTÉ COURANT DEBITEUR	91 678 339,35	91 218 362,20	459 977,15
457000	INTERETS PARTS SOCIALES		2 071,24	-2 071,24
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		93 169 523,96	93 007 357,45	162 166,51
TOTAL GROUPE ET ASSOCIES		93 169 523,96	93 007 357,45	162 166,51
DEBITEURS DIVERS				
461008	CAISSE COMPENSAT ¹ TOMATES TAQ	62 437,35		62 437,35
467000	DEBITEURS CREDITEURS DIVERS		11 092,59	-11 092,59
467004	TREMPLEINESPOIR MONTAIGU ECH	22 974,21	34 370,13	-11 395,92
467100	DEBITEURS CREDITEURS DIVERS	190 112,00	78 941,21	111 170,79
467107	CREANCE SOSESMA ADENA/TDS		23 575,80	-23 575,80
467140	TENT COMPTE ENTREPRENEUR		3 306,36	-3 306,36
467300	CLIENTS, BONS DE REDUCTIONS	150,00	150,00	
467910	FONDS DE GARANTIE FACTOR	190 000,00	190 000,00	
467920	CPTÉ COMPENSAT ¹ & AJUST FACTOR	760 824,24	134 734,76	626 089,48
467945	RESERVE DE FINANCMNT B FACTOR		17 216,85	-17 216,85
468700	PRODUIT A RECEVOIR	861 337,60	1 351 743,38	-490 405,78
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		2 087 835,40	1 845 131,08	242 704,32
TOTAL DEBITEURS DIVERS		2 087 835,40	1 845 131,08	242 704,32
DEPRECIAT. DEBITEURS DIV.				
495500	PROVIS /COMPTES COURANTS	-667 966,67	-979 966,67	312 000,00
Total 2050/CA - Autres créances, amortissements et provisions		-667 966,67	-979 966,67	312 000,00
TOTAL DEPRECIAT. DEBITEURS DIV.		-667 966,67	-979 966,67	312 000,00
TOTAL AUTRES CREANCES		99 323 954,07	98 545 867,03	778 087,04
TRESORERIE ET DIVERS				
CAPITAL APPELE NON VERSE				
456200	CAPITAL APPEL+ A VERSER	86 998,30	77 492,95	9 505,35
456206	CAL APPEL+ A VERSER OEUF PONTE	1 376,55	979,83	396,72
456207	CAL APPEL+ A VERSER VOLAILLES	2 624,68	3 352,76	-728,08
456208	CAL APPEL+ A VERSER CANARDS	4 233,18	1 633,67	2 599,51
456212	CAPITAL APPELER A VERSER F & L	69 061,35	159 201,35	-90 140,00
456216	CAL APPEL+ A VERSER PONTE INT		2,00	-2,00
456217	CAL APP A VERSER POULETTE INT		36,00	-36,00
456220	CAPITAL APPEL+ A VERSER MAT EL	5 052,34	4 769,42	282,92

Compte	Libellé	30/06/2025	30/06/2024	Ecart
Total 2050/CB - Capital souscrit appelé, non versé, brut		169 346,40	247 467,98	-78 121,58
TOTAL CAPITAL APPELE NON VERSE		169 346,40	247 467,98	-78 121,58
DISPONIBILITES				
512016	C.A 01 00110785 402 DORDOGNE	8 880,05	19 837,69	-10 957,64
512021	LCL 01 0000062390P APPRO	55 666,32	171 636,83	-115 970,51
512028	LCL 28 062638K EXPALLIANCE	11 265,32		11 265,32
512056	S.G. 01 00020045443 TDS APPRO	306 683,22	260 621,92	46 061,30
512071	NATIXIS 01 04011305000 APPRO		82 163,34	-82 163,34
512081	CIC 01 00073909101 APPRO	88 416,86	211 997,89	-123 581,03
512089	CIC 01 00073909108 USD TDS	175,16	175,16	
512106	BPO 01 45321670718 TDS APPRO	9 260,06	223 227,34	-213 967,28
512150	BECM 01 00020034301 TDS APPRO	16 606,14	12 117,83	4 488,31
512162	CREDIT COOP 01 41000018578 TDS	7 120,16	9 276,28	-2 156,12
512246	PALAT 01 21003564212 TDS UNIP	5 136,86	6 384,86	-1 248,00
512249	BPACA 01 60021674811 TDS UNIP	5 991,61	17 520,18	-11 528,57
512500	C.A 01 96904529 011 CEREALES	33 454,40		33 454,40
512501	C.A 01 96908512 011 APPROVIS	190 326,19	2 422 592,79	-2 232 266,60
512505	C.A 01 96908512 013 OP SUD LEG	7 367,12	6 867,85	499,27
512510	C.A 01 96906524 011 CER OLEA	3 482,16	14 183,24	-10 701,08
512554	C.A 54 57000831668 SUD ELEVAGE	10 766,94	17 683,07	-6 916,13
512602	C.E 01 08005393024 TDS	14 895,68	81 623,83	-66 728,15
512740	ARKEA 01 04106840340 TDS	63 400,24	157 589,01	-94 188,77
512799	ARKEA REMU 01 04106840301 TDS	5 000,00	5 000,00	
512930	C.A 47 41903543 011 SOV		2 263,33	-2 263,33
531000	CAISSE	2 414,35	3 908,99	-1 494,64
581200	MOUVEMENTS FONDS CHEQUES	37 748,65	53 118,86	-15 370,21
Total 2050/CF - Disponibilités, brut		884 057,49	3 779 790,29	-2 895 732,80
TOTAL DISPONIBILITES		884 057,49	3 779 790,29	-2 895 732,80
TOTAL TRESORERIE ET DIVERS		1 053 403,89	4 027 258,27	-2 973 854,38
COMPTES DE REGULARISATION				
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	CHARGES PAYEES D'AVANCE	1 692 497,46	199 007,97	1 493 489,49
486006	CHARGES PAYEES D'AVANCE 30/06	623 203,31	2 666 443,71	-2 043 240,40
Total 2050/CH - Charges constatées d'avance, brut		2 315 700,77	2 865 451,68	-549 750,91
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		2 315 700,77	2 865 451,68	-549 750,91
PRIMES D'EMISSION D'EMPRUNTS A ETALER				
481600	CH. + R+P. FRAIS EMISS EMPRT	314 856,69	494 788,29	-179 931,60
Total 2050/CW - Frais d'émission d'emprunt à étaler		314 856,69	494 788,29	-179 931,60
TOTAL PRIMES D'EMISSION D'EMPRUNTS A ETALER		314 856,69	494 788,29	-179 931,60
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION		2 630 557,46	3 360 239,97	-729 682,51
TOTAL GÉNÉRAL		290 380 942,52	283 114 193,73	7 266 748,79

Compte	Libellé	30/06/2025	30/06/2024	Ecart
452800	ASSOCIES COOPERATEURS FNP		504 290,00	-504 290,00
453100	ADHERENTS CREDITEURS	4 019 023,28	3 162 278,83	856 744,45
453300	AIDES ADH VOLAILLE A VERSER	7 575,00		7 575,00
453502	ADHERENTS F&L CONV AMIABLE	61,23		61,23
453774	ADHERENTS POULETTE INTEGRATION	42 063,19		42 063,19
453980	ADHERENT RIST A ACCORDER & AAE	1 473,12		1 473,12
Total 2051/DX - Dettes fournisseurs et comptes rattachés N		4 070 195,82	3 666 568,83	403 626,99
455600	EMPRUNTS INTERNES DEBIT	-769 844,28	-2 228 915,61	1 459 071,33
455610	EMPRUNTS INTERNES CREDIT	769 844,28	2 228 915,61	-1 459 071,33
461000	CAISSE ALEAS CEREALES	3 300 000,00		3 300 000,00
461001	CAISSE ALEAS FRUITS ET LEGUMES	700 000,00		700 000,00
461002	CAISSE ALEAS PALMPIEDES	500 000,00		500 000,00
461003	CAISSE ALEAS VOLAILLES	500 000,00		500 000,00
461004	CAISSE COMPENSATION OP SUD LEG	44 281,22		44 281,22
461005	CAISSE COMPENSAT ¹ DEPENNE	68 460,90		68 460,90
461006	CAISSE COMPENSATION CF	144 371,94		144 371,94
461007	CAISSE COMPENSATION AFA	57 704,06		57 704,06
461009	CAISSE RESERVE DEPENNE	720 096,84		720 096,84
461010	CAISSE RESERVE AFA	79 608,83		79 608,83
461011	CAISSE COMPENS FDS SPECIAL CF	23 344,69		23 344,69
461012	CAISSE PROD METEO CF	6 086,53		6 086,53
461013	CAISSE COMPENSATION	26 121,93		26 121,93
461014	CAISSE FDS AIDE A LA MEP	18 220,18		18 220,18
461015	CAISSE FDS BATIMENT NEUF PONTE	181 343,34		181 343,34
461016	CAISSE FDS AV TRESO PALMPIEDES	444 350,18		444 350,18
461990	CAISSE INVEST LA FERME !	46 571,60		46 571,60
466110	AGPM	2 384,40	1 815,57	568,83
466111	AGPB	683,40	1 056,63	-373,23
466112	OPG	4 693,43	2 855,93	1 837,50
466120	FOP	272,44	366,98	-94,54
Total 2051/EA - Autres dettes N		6 868 595,91	6 095,11	6 862 500,80
TOTAL		10 938 791,73	3 672 663,94	7 266 127,79
TOTAL		10 938 791,73	3 672 663,94	7 266 127,79
101110	CAP SOUSC NON EXIGE VEGETAL	45 622,64	45 816,06	-193,42
101120	CAP SSC NON EX NON VERS MAT EL	89,66	226,58	-136,92
101210	CAP APP NON VERSE VEGETAL	86 998,30	77 492,95	9 505,35
101212	CAP SOUSC APP NON VERSE F&L	69 061,35	159 201,35	-90 140,00
101216	CAL SOUSC APP NON VERSE OEUFS	1 376,55	979,83	396,72
101217	CAL SOUS APP NON VERS VOLAILLE	2 624,68	3 352,76	-728,08
101218	CAL APP NON VERSE PALMPIEDES	4 233,18	1 633,67	2 599,51
101220	CAP SSC APP NON VERS MAT EL	5 052,34	4 769,42	282,92

Compte	Libellé	30/06/2025	30/06/2024	Ecart
101226	CAL SOUSC APP NON V PONTE INT		2,00	-2,00
101227	CL SOUS APP NON V POULETTE INT		36,00	-36,00
101300	CAPITAL SOCIAL VEGETAL	4 038 135,77	4 163 800,59	-125 664,82
101306	CAPITAL SOCIAL OEUFS PONTE	72 732,34	83 097,06	-10 364,72
101312	CAPITAL SOCIAL F&L	626 121,65	629 399,65	-3 278,00
101317	CAPITAL SOCIAL VOLAILLES	30 941,97	34 186,93	-3 244,96
101318	CAPITAL SOCIAL PALMIPEDES	93 285,81	102 175,62	-8 889,81
101319	CAPITAL SOCIAL MAT ELEVAGE	80,00	78,00	2,00
101326	CAPITAL SOC. PONTE INTEGRATION		526,00	-526,00
101327	CAPITAL SOC POULETTE INTEGRAT	248,00	212,00	36,00
101328	CAPITAL PALMI INTEGRAT	118,00	118,00	
101395	CAPITAL SOCIAL SERVICES	34 566,00	33 990,00	576,00
Total 2051/DA - Capital social ou individuel N		5 111 288,24	5 341 094,47	-229 806,23
TOTAL		5 111 288,24	5 341 094,47	-229 806,23
ECARTS DE REEVALUATION				
105400	ECARTS DE REEVALUATION	28 139,04	28 139,04	
Total 2051/DC - Écarts de réévaluation N		28 139,04	28 139,04	
TOTAL ECARTS DE REEVALUATION		28 139,04	28 139,04	
RESERVE LEGALE				
106100	RESERVE LEGALE	7 543 246,38	7 526 990,01	16 256,37
106140	RESERVE COMPLEMEN. REMB. C.S.	48 204,35		48 204,35
Total 2051/DD - Réserve légale N		7 591 450,73	7 526 990,01	64 460,72
TOTAL RESERVE LEGALE		7 591 450,73	7 526 990,01	64 460,72
RESERVES REGLEMENTEES				
106210	RESERVE INDISPON.SUBVENTIONS	5 229 152,11	5 010 588,53	218 563,58
106220	RESERVE RESULTANT OP TIERS NA	5 768 440,98	5 752 185,96	16 255,02
106230	RESERVE PROV. DE DEVOLUTION	830 210,49	830 210,49	
106460	RESERVE P.REMBOURS.PARTS SOCIA	9 018 019,44	9 018 019,44	
Total 2051/DF - Réserves réglementées N		20 845 823,02	20 611 004,42	234 818,60
TOTAL RESERVES REGLEMENTEES		20 845 823,02	20 611 004,42	234 818,60
AUTRES RESERVES				
106800	RESERVE AUTRES	94 445 558,02	93 511 423,99	934 134,03
Total 2051/DG - Autres réserves N		94 445 558,02	93 511 423,99	934 134,03
TOTAL AUTRES RESERVES		94 445 558,02	93 511 423,99	934 134,03
REPORT A NOUVEAU				
119000	REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	-1 704 084,46		-1 704 084,46
Total 2051/DH - Report à nouveau N		-1 704 084,46		-1 704 084,46
TOTAL REPORT A NOUVEAU		-1 704 084,46		-1 704 084,46
RESULTAT DE L'EXERCICE				
	RESULTAT DE L'EXERCICE	-733 366,10	1 264 446,09	-1 997 812,19
Total 2051/DI - Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte) N		-733 366,10	1 264 446,09	-1 997 812,19
TOTAL RESULTAT DE L'EXERCICE		-733 366,10	1 264 446,09	-1 997 812,19

Compte	Libellé	30/06/2025	30/06/2024	Ecart
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				
131000	SUBV. D'EQUIPEMENT CTE CREDIT.	623 387,19	441 690,00	181 697,19
139000	SUBV. D'EQUIPEMENT CTE DEBIT.	-618 777,16	-436 500,02	-182 277,14
Total 2051/DJ - Subventions d'investissement N		4 610,03	5 189,98	-579,95
TOTAL SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		4 610,03	5 189,98	-579,95
PROVISIONS REGLEMENTEES				
145000	AMORTISSEMENT DEROGATOIRE	324 033,77	324 033,77	
Total 2051/DK - Provisions réglementées N		324 033,77	324 033,77	
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES		324 033,77	324 033,77	
TOTAL CAPITAUX PROPRES		125 913 452,29	128 612 321,77	-2 698 869,48
PROVISIONS				
PROVISIONS POUR RISQUES				
151100	PROVISIONS POUR RISQUES	52 800,00	6 000,00	46 800,00
151800	AUTRES PROVISIONS POUR RISQUE	5 278 828,14	1 431 828,14	3 847 000,00
Total 2051/DP - Provisions pour risques N		5 331 628,14	1 437 828,14	3 893 800,00
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES		5 331 628,14	1 437 828,14	3 893 800,00
PROVISIONS POUR CHARGES				
153000	PROVISION IDR	998 579,01	1 556 291,49	-557 712,48
Total 2051/DQ - Provisions pour charges N		998 579,01	1 556 291,49	-557 712,48
TOTAL PROVISIONS POUR CHARGES		998 579,01	1 556 291,49	-557 712,48
TOTAL PROVISIONS		6 330 207,15	2 994 119,63	3 336 087,52
EMPRUNTS OBLIGATAIRES				
AUTRES EMPRUNTS OBLIGATAIRES				
163000	AUTRES EMPRUNTS OBLIGATAIRES	17 576 655,01	16 436 657,82	1 139 997,19
Total 2051/DT - Autres emprunts obligataires N		17 576 655,01	16 436 657,82	1 139 997,19
TOTAL AUTRES EMPRUNTS OBLIGATAIRES		17 576 655,01	16 436 657,82	1 139 997,19
TOTAL EMPRUNTS OBLIGATAIRES		17 576 655,01	16 436 657,82	1 139 997,19
EMPRUNTS & DETTES ETAB. DE CREDIT				
EMPRUNTS				
164101	EMPRUNTS M.T. APPROX	27 790 657,59	31 848 318,43	-4 057 660,84
164102	EMPRUNTS M.T. MARAICHAGE	137 771,11	302 135,91	-164 364,80
164110	EMPRUNT A TERME	8 750 000,00	9 250 000,00	-500 000,00
164111	EMPRUNTS INVESTISSEMENTS	12 321 428,55	13 928 571,42	-1 607 142,87
164900	PRET PARTICIPATIF RELANCE	10 000 000,00	10 000 000,00	
168840	INT. COURUS/EMPRUNT LT ET MT	490 564,70	517 581,70	-27 017,00
Total 2051/DU - Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit N		59 490 421,95	65 846 607,46	-6 356 185,51
TOTAL EMPRUNTS		59 490 421,95	65 846 607,46	-6 356 185,51
BANQUES				
512500	C.A 01 96904529 011 CEREALES		623 324,65	-623 324,65
512930	C.A 47 41903543 011 SOV	2 165,31		2 165,31
Total 2051/DU - Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit N		2 165,31	623 324,65	-621 159,34

Compte	Libellé	30/06/2025	30/06/2024	Ecart
TOTAL BANQUES		2 165,31	623 324,65	-621 159,34
INTERETS COURUS				
518600	INTERETS A PAYER	69 775,99	89 620,99	-19 845,00
Total 2051/DU - Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit N		69 775,99	89 620,99	-19 845,00
TOTAL INTERETS COURUS		69 775,99	89 620,99	-19 845,00
CONCOURS BANCAIRES COURANTS				
519100	COURT TERME RCF	28 000 000,00	21 000 000,00	7 000 000,00
519110	COURT TERME CREDIT COOPERATIF	500 000,00	1 000 000,00	-500 000,00
Total 2051/DU - Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit N		28 500 000,00	22 000 000,00	6 500 000,00
TOTAL CONCOURS BANCAIRES COURANTS		28 500 000,00	22 000 000,00	6 500 000,00
TOTAL EMPRUNTS & DETTES ETAB. DE CREDIT		88 062 363,25	88 559 553,10	-497 189,85
EMPRUNTS & DETTES FINANCIERES DIV				
DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS				
165100	DEPOT GARANTIE RECU AUTRES	3 372,00	3 372,00	
Total 2051/DV - Emprunts et dettes financières divers N		3 372,00	3 372,00	
TOTAL DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS		3 372,00	3 372,00	
AUTRES EMPRUNTS				
168100	INT COURUS/EMPRUNT OBLIGATAIRE	183 669,07	170 449,39	13 219,68
Total 2051/DV - Emprunts et dettes financières divers N		183 669,07	170 449,39	13 219,68
TOTAL AUTRES EMPRUNTS		183 669,07	170 449,39	13 219,68
TOTAL EMPRUNTS & DETTES FINANCIERES DIV		187 041,07	173 821,39	13 219,68
DETTES				
ACOMPTE RECUS/COMMANDES EN COURS				
419110	CLIENTS CREDITEURS	16 766,78	20 452,76	-3 685,98
Total 2051/DW - Avances et acomptes reçus sur commandes en cours N		16 766,78	20 452,76	-3 685,98
TOTAL ACOMPTE RECUS/COMMANDES EN COURS		16 766,78	20 452,76	-3 685,98
TOTAL DETTES		16 766,78	20 452,76	-3 685,98
FOURNISSEURS				
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES				
401100	FOURNISSEURS APPRO	3 717 203,94	3 428 499,75	288 704,19
401160	FOURNISSEURS FRAIS GENERAUX	4 686 813,17	4 322 072,94	364 740,23
401260	FRS BIENS ET SERVICES GROUPE	4 387 137,86	4 512 567,83	-125 429,97
401700	ACHATS APPRO POULETTES	50 770,24	64 260,24	-13 490,00
401760	FRS FG VOLAILLES	86 147,77	83 668,70	2 479,07
403160	LCR EMIS FOURNISSEURS SERVICES	11 031,23	140,03	10 891,20
Total 2051/DX - Dettes fournisseurs et comptes rattachés N		12 939 104,21	12 411 209,49	527 894,72
TOTAL FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		12 939 104,21	12 411 209,49	527 894,72
FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES				
408100	FOURNISSEURS APPRO FACT N/PAR	90 109,33	109 128,47	-19 019,14
408160	FOURNISSEURS SERVIC FACT N/PAR	1 974 330,08	1 565 272,56	409 057,52
408200	FRS FACTURE N/PAR APPRO GROUPE	111 476,00	134 734,00	-23 258,00

Compte	Libellé	30/06/2025	30/06/2024	Ecart
408260	FRS FACTURES N/PAR B ET S	3 767 744,95	1 061 151,22	2 706 593,73
408800	FACT NON PARVENUES CEREALES	8 918 670,84	1 985 658,10	6 933 012,74
Total 2051/DX - Dettes fournisseurs et comptes rattachés N		14 862 331,20	4 855 944,35	10 006 386,85
TOTAL FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES		14 862 331,20	4 855 944,35	10 006 386,85
TOTAL FOURNISSEURS		27 801 435,41	17 267 153,84	10 534 281,57
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES				
421000	REMUNERATIONS DUES PERSONNEL	705 820,57		705 820,57
422000	COMITE D'ENTREPRISE	35 421,71	26 195,05	9 226,66
427000	OPPOSITIONS SUR SALAIRES	668,25	229,78	438,47
428180	PROVISIONS PRECARITE	182,60	1 070,05	-887,45
428200	PROVISIONS CONGES PAYES	1 153 940,83	1 141 472,39	12 468,44
428250	PROVISIONS TEMPS ANNUALISE	76 648,66	94 232,06	-17 583,40
428260	PROVISIONS CPTE EPARGNE TEMPS	37 426,84	39 419,25	-1 992,41
428600	PERSONNEL DIV CHARGES A PAYER		84 656,00	-84 656,00
428610	PROVISION 13EME MOIS	430 862,32	404 812,38	26 049,94
428630	PROVISION PRIMES EXCEPT.	322 716,00	322 716,00	
428660	INTERESSEMENT SALAIRES	1 254,32		1 254,32
Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N		2 764 942,10	2 114 802,96	650 139,14
TOTAL PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES		2 764 942,10	2 114 802,96	650 139,14
SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX				
431047	CAISSE MSA 47	498 239,55	483 794,22	14 445,33
437022	POLE EMPLOI GUSO INTERMITTENT	513,51	513,51	
437120	CAISSE AGRICA	33 898,45	33 877,24	21,21
437142	CAISSE PREVOYANCE GFP-AXA		15,53	-15,53
437191	CA FRAIS DE SANTE	102 832,34	101 694,02	1 138,32
437192	CA PREVOYANCE	75 556,03	73 650,77	1 905,26
438600	PROV CHARGES CONGES PAYES	474 731,29	456 588,90	18 142,39
438610	CH / PROV 13EME MOIS	177 256,65	161 924,86	15 331,79
438630	PROVIS CHARGES PRIMES	135 540,00	135 540,00	
438640	PERSONNEL AUTRES CH. A PAYER	45 784,00	79 646,00	-33 862,00
438650	PROV. CHARGES TEMPS ANNUALISE	31 533,25	37 692,84	-6 159,59
438660	PROV. CHARGES CT EPARGNE TEMPS	15 397,40	15 767,70	-370,30
438680	PROVIS CHARGES PRECARITE	75,12	428,02	-352,90
Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N		1 591 357,59	1 581 133,61	10 223,98
TOTAL SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX		1 591 357,59	1 581 133,61	10 223,98
ETAT ET COLLECTIVITES				
441700	SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	514 981,32		514 981,32
442150	PRELVT A LA SOURCE / SALAIRES	26 963,00	27 246,00	-283,00
442152	PRELVMT SOURCE INTERMITTENT	9,56	9,56	
442202	COTISATION UNILET LEG	20 163,77	17 935,12	2 228,65
442203	COTISATION UNILET LEG TNA	2 539,28	3 566,21	-1 026,93
442204	COTISATION AGPM LEG		28 051,58	-28 051,58
442205	COTISATION AGPM LEG TNA	524,97	478,81	46,16

Compte	Libellé	30/06/2025	30/06/2024	Ecart
442206	COTISATION OPG LEG	12 286,04	11 900,48	385,56
442207	COTISATION OPG LEG TNA	1 522,55	1 522,55	
442208	COTISATION CENALDI LEG	14 120,42	14 056,37	64,05
442209	COTISATION CENALDI LEG TNA	1 522,63	1 619,93	-97,30
442210	COT FDS MUTUAL LEG TRA	67,57	67,57	
442212	COT FDS MUTUAL LEG TRA TNA	3,90	3,90	
442300	COT. CNPO/ATM PONTE	2 312,53	3 645,61	-1 333,08
442500	TAXE RECOUVRABLE SUR TIERS	0,02	0,02	
442501	REDEVANCE PHYTOSANITAIRE	244 094,92	233 998,96	10 095,96
442511	CVO INTERCEREALES	9 857,27	11 649,02	-1 791,75
442512	CVO RECHERCHE	4 269,30	15 047,53	-10 778,23
442520	ONIDOL	941,52		941,52
442521	UNIP	3 106,82	5 776,28	-2 669,46
443130	GAN ASSURANCES		2 118,81	-2 118,81
443160	COTISATION GNIS / CGLV	21 554,72	38 587,80	-17 033,08
443170	COTISATION FNAMS	3 596,36	7 814,81	-4 218,45
443204	ASS INDEMN GRELE	264 593,53	725 428,35	-460 834,82
443205	ASS INDEMN GRELE TNA		26 762,49	-26 762,49
445510	ETAT TVA A DECAISSER	446 622,00	531 939,00	-85 317,00
445760	TVA COLLECTEE 20%		16 941,10	-16 941,10
445761	TVA COLLECTEE 20% CEE	11 043,55		11 043,55
445862	TVA / PROV AVOIR + RECEVOIR	6 501,58	1 697,99	4 803,59
445870	TVA COLLECTEE /FACT A ETABLIR	1 294 411,97	243 325,22	1 051 086,75
448600	PROV. FPC 1,6-1,7%	6 522,01	4 673,47	1 848,54
448610	PROVISION EFFORT CONSTRUCTION	80 131,72	76 928,99	3 202,73
448630	PROV TP CFE	22 766,00	23 081,51	-315,51
448635	PROV TP CVAE	38 809,00	43 162,00	-4 353,00
448650	PROV TF	260 778,00	252 424,50	8 353,50
Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N		3 316 617,83	2 371 461,54	945 156,29
TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES		3 316 617,83	2 371 461,54	945 156,29
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		7 672 917,52	6 067 398,11	1 605 519,41
DETTES SUR IMMOBILISATIONS				
FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS				
404100	FRS D'IMMOBILISATIONS HG	620 209,35	755 788,36	-135 579,01
404260	FRS D'IMMOBILISATIONS IG	4 116,84	42 275,63	-38 158,79
404700	RETENUE DE GARANTIE-FR IMMO	25 654,66	21 032,45	4 622,21
408400	FOURNISSEURS IMMO FACT N/PARV.	1 729,00		1 729,00
Total 2051/DZ - Dettes sur immobilisations et comptes rattachés N		651 709,85	819 096,44	-167 386,59
TOTAL FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS		651 709,85	819 096,44	-167 386,59
TOTAL DETTES SUR IMMOBILISATIONS		651 709,85	819 096,44	-167 386,59
AUTRES DETTES				
EMBALLAGES CONSIGNES, RIST A ACC.				
419260	CLIENTS AVOIR A ETABLIR B S GR	355 138,05	1 514 277,00	-1 159 138,95
419800	RRR A ACCORDER-AVOIR A ETABLIR	75 083,12		75 083,12

Compte	Libellé	30/06/2025	30/06/2024	Ecart
Total 2051/EA - Autres dettes N		430 221,17	1 514 277,00	-1 084 055,83
TOTAL EMBALLAGES CONSIGNES, RIST A ACC.		430 221,17	1 514 277,00	-1 084 055,83
ASSOCIES COMPTES COURANTS				
455100	COOPERATEURS COMPTE COURANT	96 510,63		96 510,63
455210	ASSOCIES CPT COURANT GROUPE		1 145 000,00	-1 145 000,00
455230	ASSOCIE-CPTE COURANT CREDITEUR		2 500 512,41	-2 500 512,41
456701	CAPITAL A REMBOURSER VEGETAL	212 938,67	240 884,91	-27 946,24
456705	CAPITAL CAVE A REMBOURSER	57 973,03	57 973,03	
456706	CAL PONTE A REMBOURSER	8 664,00		8 664,00
456712	CAL F&L A REMBOURSER	105 833,13		105 833,13
456717	CAL VOLAILLES A REMBOURSER	3 684,39		3 684,39
456720	CAL PALMPIEDES A REMBOURSER	18 324,28		18 324,28
456790	CAP A REMB BOVIN	758 064,29		758 064,29
456791	CAP A REMB OVIN	36 834,87		36 834,87
456792	CAP A REMB PORCIN	53 290,74		53 290,74
457600	DIVIDENDES A PAYER ADH A & C	16 626,27	6 186,14	10 440,13
457620	DIVIDENDES A PAYER ADH PONTE	596,92	170,83	426,09
457630	DIVIDENDES A PAYER ADH CANARD	1 636,38	695,51	940,87
457640	DIVIDENDE A PAYER ADH VOLAILLE	1 507,23	754,31	752,92
457660	DIVIDENDES A PAYER ADH F&L	2 471,13	1 194,08	1 277,05
457670	DIVIDENDES A PAYER ADH MAT EL	4,90	1,89	3,01
Total 2051/EA - Autres dettes N		1 374 960,86	3 953 373,11	-2 578 412,25
TOTAL ASSOCIES COMPTES COURANTS		1 374 960,86	3 953 373,11	-2 578 412,25
AUTRES COMPTES CREDITEURS				
467000	DEBITEURS CREDITEURS DIVERS	15 158,45		15 158,45
467101	CREANCE SDA/TDS ACTIONNAIRES		5 351,70	-5 351,70
467110	INDEMNITES JOURNALIERES MSA/SS	48 102,04	40 205,09	7 896,95
467120	INDEMNITES JOURNALIERES PREVOY	216 930,43	177 851,18	39 079,25
467140	TENT COMPTE ENTREPRENEUR	26 068,07		26 068,07
467141	VENTE TENT	7 854,49	6 321,56	1 532,93
467250	FRS ELEVAGE POUR COMPTE	2 480 420,16	2 303 087,57	177 332,59
467280	FRS POUR COMPTE DE GRAS	20 269,46	12 868,50	7 400,96
467900	COMPTE COURANT FACTOR	3 369,86	5 339,32	-1 969,46
Total 2051/EA - Autres dettes N		2 818 172,96	2 551 024,92	267 148,04
TOTAL AUTRES COMPTES CREDITEURS		2 818 172,96	2 551 024,92	267 148,04
COMPTES D'ATTENTE				
474000	CAISSE COMPENSATION OP SUD LEG		226 562,88	-226 562,88
474002	CAISSE COMPENSAT _I UNIP DEPENNE		49 814,30	-49 814,30
474003	CAISSE COMPENSATION UNIP CF		123 338,21	-123 338,21
474004	CAISSE COMPENSATION UNIP AFA		53 776,50	-53 776,50
474005	CAISSE COMPENSAT _I TOMATES TAQ		15 741,21	-15 741,21
474006	CAISSE RESERVE UNIP DEPENNE		648 904,14	-648 904,14
474007	CAISSE RESERVE UNIP AFA		26 254,57	-26 254,57
474008	CAISSE COMPENS FDS SPECIAL CF		27 499,94	-27 499,94
474009	CAISSE PROD METEO UNIP CF		6 086,53	-6 086,53

Compte	Libellé	30/06/2025	30/06/2024	Ecart
474011	CAISSE COMPENSATION		26 121,93	-26 121,93
474130	FONDS AIDE A LA MEP		18 220,18	-18 220,18
474140	FONDS BATIMENT NEUF PONTE		159 316,44	-159 316,44
474180	FONDS AV TRESO PALMIPEDES		444 350,18	-444 350,18
474800	CAISSE ALEAS CEREALES		4 300 000,00	-4 300 000,00
474900	CAISSE ALEAS FRUITS ET LEGUMES		700 000,00	-700 000,00
474910	CAISSE ALEAS PALMIPEDES		1 000 000,00	-1 000 000,00
474920	CAISSE ALEAS VOLAILLES		1 000 000,00	-1 000 000,00
Total 2051/EA - Autres dettes N			8 825 987,01	-8 825 987,01
TOTAL COMPTES D'ATTENTE			8 825 987,01	-8 825 987,01
TOTAL AUTRES DETTES		4 623 354,99	16 844 662,04	-12 221 307,05
COMPTES DE REGULARISATION				
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
487000	PRODUITS PERCUS D'AVANCE	606 247,47	1 646 292,89	-1 040 045,42
Total 2051/EB - Produits constatés d'avance N		606 247,47	1 646 292,89	-1 040 045,42
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		606 247,47	1 646 292,89	-1 040 045,42
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION		606 247,47	1 646 292,89	-1 040 045,42
TOTAL GÉNÉRAL		290 380 942,52	283 114 193,73	7 266 748,79

Compte	Libellé	30/06/2025	30/06/2024	Ecart
ACHATS				
ACHATS DE MARCHANDISES				
607110	APPORTS CEREALES ADHERENTS AR	-11 995,55	162,89	-12 158,44
607111	APPORTS CEREALES IG AR	39 676,67	34 816,39	4 860,28
607120	APPORTS FRUITS & LEGUMES	26 313 854,07	43 030 615,88	-16 716 761,81
607121	ACHATS FRUITS & LEGUMES IG	77 827,30	40 424,55	37 402,75
607122	INDEMN. INCIDENTS CONTRACTUELS	68 017,21	598 201,80	-530 184,59
607123	ACHATS TIERS FRUITS & LEGUMES	875 208,18	2 510 198,45	-1 634 990,27
607124	INDEMN. COMPENSATOIRES	38 023,20		38 023,20
607127	INDEMNITE FONDS SPECIAL	7 398,75	75 235,07	-67 836,32
607128	APPORTS FRUITS & LEGUMES AR	25 926,01	27 002,02	-1 076,01
607129	INDEMNITE PEREQUATION TNA		109 855,01	-109 855,01
607160	APPORTS SEMENCES	573 390,96	1 808 803,30	-1 235 412,34
607170	APPORTS ANIMAUX	13 486 687,43	13 228 511,93	258 175,50
607180	APPORTS CEREALES ADHERENTS NR	51 351 693,73	53 576 847,68	-2 225 153,95
607181	APPORTS CEREALES IG NR	317 655,53	314 584,46	3 071,07
607190	APPORTS A REGULARISER	967 129,00	828 672,78	138 456,22
607200	ACHATS ANIMAUX	42 398 981,73	43 376 158,04	-977 176,31
607210	PRIME QUALITE PRODUCT. ANIMALE	68 515,54	30 416,88	38 098,66
607300	ACHATS VIFS-CANARDS	69 408 794,12	77 607 051,86	-8 198 257,74
607500	ACHATS MARCHANDISES	-1 894 186,03	-1 243 113,96	-651 072,07
607501	ACHAT MARCHANDISE INTRA-GROUPE	61 519 894,00	60 783 397,43	736 496,57
607590	ACHATS A REGULARISER	604,00	996,13	-392,13
607591	ACHAT A REGULARISER IG	112 278,00		112 278,00
607821	ACHAT 2 ^e CHOIX & BRISURE NR IG	16 565,04	18 599,50	-2 034,46
607831	ACHAT 2 ^e CHOIX & BRISURE AR IG	4 235,90	3 025,90	1 210,00
608220	COMMISSIONS		-151,61	151,61
608500	FRAIS ACCESSOIRES D'ACHAT	9,00		9,00
609701	RRR OBTENUS S/MSE INTRA-GROUPE	-9 476 891,32	-9 324 662,78	-152 228,54
609705	REMISES SUR ACHATS		-9 080,00	9 080,00
Total 2052/FS - Achats de marchandises y compris droits de douane N		256 289 292,47	287 426 569,60	-31 137 277,13
TOTAL ACHATS DE MARCHANDISES		256 289 292,47	287 426 569,60	-31 137 277,13
VARIATION DE STOCK - MARCHANDISES				
603700	VAR STOCKS MARCHANDISES APPROS	52 301,23	-36 231,03	88 532,26
Total 2052/FT - Variation de stock de marchandises N		52 301,23	-36 231,03	88 532,26
TOTAL VARIATION DE STOCK - MARCHANDISES		52 301,23	-36 231,03	88 532,26
ACHATS MATIERES PREM & APPROVIS.				
601110	ACHATS GRAINES & PLANTS TOMATE	741 260,19	702 983,18	38 277,01
601112	ACHATS PLANTS CULTURE PERENNE	158 623,09	42 023,39	116 599,70
601120	ACHATS MARAICHAGE	3 056 683,38	3 540 579,40	-483 896,02
601190	ACHATS DIVERS	2 193,60	2 612,44	-418,84
601440	ACHATS PRODUITS VETERINAIRES	227 286,86	234 247,07	-6 960,21
601540	ACHAT MAT PREMIERES UAB	21 538 324,65	22 992 850,39	-1 454 525,74
601541	ACHATS MAT PREMIERES UAB IG	26 852 543,81	28 458 450,89	-1 605 907,08
601549	ACHATS EVALUATION UAB	63 379,58	6 304,37	57 075,21

Compte	Libellé	30/06/2025	30/06/2024	Ecart
601550	CONDITIONNEMENTS	62 789,66	65 677,54	-2 887,88
601600	TRANSPORTS / ACHATS MAT. PREM.	629 048,27	647 166,52	-18 118,25
601601	TRANSPORTS / ACHATS MAT. PREM.		-2 408,66	2 408,66
602210	COMBUSTIBLE SECHAGE CEREALES	25 182,12	2 830,74	22 351,38
602220	PRODUITS D'ENTRETIEN	114,35		114,35
602610	EMBALLAGES PERDUS	8 561,64	10 450,64	-1 889,00
602620	EMBALLAGES CONSIGNES		2 848,00	-2 848,00
609100	RRR SUR ACHATS DE MATIERES PR	-96 228,00	-121 119,49	24 891,49
Total 2052/FU - Achats de matières premières et autres approvisionnements		53 269 763,20	56 585 496,42	-3 315 733,22
TOTAL ACHATS MATIERES PREM & APPROVIS.		53 269 763,20	56 585 496,42	-3 315 733,22
VARIATION STOCK - MAT PREM & APPR				
603100	VARIATIONS STOCKS MAT. PREMIER	-11 091,49	85 780,81	-96 872,30
603120	VARIATION STOCKS FOURNITURES	23 020,20	-12 919,35	35 939,55
Total 2052/FV - Variation de stock de matière première et d'approvisionnement		11 928,71	72 861,46	-60 932,75
TOTAL VARIATION STOCK - MAT PREM & APPR		11 928,71	72 861,46	-60 932,75
TOTAL ACHATS		309 623 285,61	344 048 696,45	-34 425 410,84
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES				
ETUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES				
604100	FRAIS MARAICHAGE RECOLTE	3 050 400,21	3 846 775,41	-796 375,20
604101	FRAIS MARAICHAGE RECOLTE IG		11 700,00	-11 700,00
604102	PRESTATIONS SURGELATIONS	4 924 992,26	7 205 155,61	-2 280 163,35
604120	FRAIS DE PENSIONS	694 207,38	624 287,24	69 920,14
604150	FRAIS DE SECHAGE	244 643,59	157 759,86	86 883,73
604151	FRAIS DE SECHAGE INTRA-GROUPE	1 788 620,14	625 240,49	1 163 379,65
604160	FRAIS D'ANALYSE	292 338,70	352 745,44	-60 406,74
604190	FRAIS DE VACCINATION	72 676,03	189 399,54	-116 723,51
604200	PREST TRAVAUX SEMIS ET BINAGE	516 463,99	519 188,76	-2 724,77
604500	FRAIS D'ABATTAGE	7 539,07		7 539,07
604501	FRAIS D'ABATTAGE IG	1 052 310,84	1 140 873,60	-88 562,76
604510	FRAIS DE STOCKAGE	84 988,46	66 971,93	18 016,53
604511	FRAIS DE STOCKAGE INTRA-GROUPE	227 696,79	293 342,92	-65 646,13
604520	PRESTATIONS SOUS-TRAITEES	1 707 112,80	2 137 949,91	-430 837,11
604521	PRESTATIONS S/TRAIT. INTRA-GRO	71 177,74	96 769,46	-25 591,72
604541	FRAIS DE DECOUPE IG	603 996,40	655 891,60	-51 895,20
604550	PREST ENLEVEMENT VOLAILLES	41 107,00	41 940,60	-833,60
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		15 380 271,40	17 965 992,37	-2 585 720,97
TOTAL ETUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES		15 380 271,40	17 965 992,37	-2 585 720,97
MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES				
606100	CARBURANTS MATERIEL ROULANT	297 606,94	283 575,45	14 031,49
606101	CARBURANTS INTRA-GROUPE	10 130,47	18 080,11	-7 949,64
606110	GAZ/FUEL CHAUFFAGE	42 396,65	54 562,78	-12 166,13
606111	GAZ/FUEL CHAUFFAGE IG	62 099,46	56 901,00	5 198,46
606120	ELECTRICITE	3 128 684,65	3 587 277,23	-458 592,58
606121	ELECTRICITE IG	28 535,19	11 966,09	16 569,10

Compte	Libellé	30/06/2025	30/06/2024	Ecart
606130	GAZ HORS CHAUFFAGE	2 407 210,58	593 068,40	1 814 142,18
606140	EAU	67 376,72	71 735,68	-4 358,96
606141	EAU IG	1 680,60	-435,64	2 116,24
606150	FOURNITURES NON STOCKABLES	3 068,88	2 474,90	593,98
606151	FOURNITURES NON STOCKABLES IG	381 562,44	302 367,79	79 194,65
606300	FOURNITURES ENTRETIEN IMMEUBLE	1 878,21	4 627,29	-2 749,08
606301	FOURN. ENTRETIEN IMM INTRA-GRP		241,52	-241,52
606310	FOURNITURES ENTR MAT BUREAU	15 008,16	16 609,22	-1 601,06
606311	FOURN. ENTR. ET PT EQUIP. I.G.	12 013,32	2 640,00	9 373,32
606320	FOURNITURES ENTR MAT OUTILLAGE	404 700,31	675 843,72	-271 143,41
606321	FOUR. ENT MAT OUT INTRA-GROUPE	20,46	3 023,55	-3 003,09
606330	FOURNITURES ENTR MAT ROULANT	45 869,12	36 692,25	9 176,87
606340	PETIT OUTILLAGE ET FOURNITURES	105 405,64	111 246,45	-5 840,81
606341	PETIT OUTIL. FOURNIT. INTRA-G.	-930,42	16 828,49	-17 758,91
606350	FOURNITURES ENTR MAT TECHNIQUE	114 100,89	145 631,32	-31 530,43
606351	FOURN ENT MAT TECHN INTRA GRPE	1 940,28	3 484,21	-1 543,93
606400	FOURNITURES DE BUREAU	54 524,71	72 467,91	-17 943,20
606401	FOURNITURES DE BUREAU INTRAGR.	365,00	15 299,73	-14 934,73
606800	EQUIPMNT PRO (DT PROTECT IND)	2 585,81	1 789,54	796,27
606998	REMBT TIPP	159,29	-534,29	693,58
606999	REMBT TICPN TICFE TICGN	-411 660,00	-27 208,00	-384 452,00
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		6 776 333,36	6 060 256,70	716 076,66
TOTAL MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES		6 776 333,36	6 060 256,70	716 076,66
RABAIS, REMISES SUR AUTRES ACHATS				
609601	RRR OBTENUES DIVERSE INTRA-GR.	-203 103,78	-109 658,00	-93 445,78
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		-203 103,78	-109 658,00	-93 445,78
TOTAL RABAIS, REMISES SUR AUTRES ACHATS		-203 103,78	-109 658,00	-93 445,78
SOUS-TRAITANCE GENERALE				
611000	SOUS-TRAITANCE GENERALE	237 299,39	207 812,53	29 486,86
611001	SOUS-TRAITANCE GENERALE INTR-G	89 387,05	46 849,78	42 537,27
611100	SOUS-TRAITANCE NETTOYAGE	277 587,94	268 809,89	8 778,05
611101	SOUS-TRAITANCE NETTOYAGE IG	2 308,88		2 308,88
611180	PREST MISES AUX NORMES	4 117,08	8 662,97	-4 545,89
611181	PREST MISES AUX NORMES IG	3 487 542,99	1 116 603,96	2 370 939,03
611200	SOUS-TRAITANCE DESINFECTION	69 488,63	58 687,87	10 800,76
611201	SOUS-TRAITANCE DESINFECTION IG	1 349,28	1 062,16	287,12
611300	SOUS-TRAITANCE NORMES	69 646,39	31 872,07	37 774,32
611400	SOUS-TRAITANCE GARDIENNAGE	129 507,35	130 362,58	-855,23
611401	SOUS-TRAITANCE GARDIENNAGE IG	281,75	278,30	3,45
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		4 368 516,73	1 871 002,11	2 497 514,62
TOTAL SOUS-TRAITANCE GENERALE		4 368 516,73	1 871 002,11	2 497 514,62
REDEVANCES DE CREDIT-BAIL				
612500	CREDIT BAIL IMMOBILIER	120 602,40	120 602,36	0,04
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		120 602,40	120 602,36	0,04

Compte	Libellé	30/06/2025	30/06/2024	Ecart
TOTAL REDEVANCES DE CREDIT-BAIL		120 602,40	120 602,36	0,04
LOCATIONS				
613200	LOYERS IMMEUBLES	73 317,66	78 462,95	-5 145,29
613201	LOYERS IMMEUBLES INTRA-GROUPE	59 875,55	59 576,56	298,99
613500	LOCATION MATERIEL	404 271,22	247 509,50	156 761,72
613501	LOCATION MATERIEL INTRAGROUPE	66 494,00	64 126,20	2 367,80
613510	LOCATION MATERIEL INFORMATIQUE	295 642,36	278 738,37	16 903,99
613511	LOCATION MAT. INF. INTRAGROUPE	1 504,56	1 387,76	116,80
613520	LOCATION MATERIEL ROULANT	476 366,00	419 979,59	56 386,41
613521	LOCATION MATERIEL ROULANT IG	38 200,78	12 318,37	25 882,41
613530	LOC HEBERGEMENT INFORMATIQUE	433 253,61	302 012,34	131 241,27
613531	LOC HEBERGEMENT INF IG	2 316,93	707,64	1 609,29
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		1 851 242,67	1 464 819,28	386 423,39
TOTAL LOCATIONS		1 851 242,67	1 464 819,28	386 423,39
ENTRETIEN ET REPARATIONS				
615200	ENT. REPARAT. IMMEUBLES	526 222,97	503 017,68	23 205,29
615201	ENTRETIEN REPARATION IG	-167,17	2 831,57	-2 998,74
615510	ENT. REPARAT. MAT. BUREAU INF.	27 775,66	9 317,66	18 458,00
615511	ENT. REP. MAT. BUREAU INF IG	960,84	924,39	36,45
615520	ENT. MAT. ET OUTILLAGE	1 244 944,29	1 319 026,27	-74 081,98
615521	ENT. MAT. OUTILL. INTRA-GROUPE	7 798,68	-7 837,51	15 636,19
615530	ENT. MAT. ROULANT	32 016,51	39 905,18	-7 888,67
615531	ENT. MAT. ROULANT INTRA-GROUPE	69 250,42	64 494,25	4 756,17
615540	ENT. MAT. ROULANT - SINISTRE	46 621,67	56 178,67	-9 557,00
615550	ENT. MAT TECHNIQUE	151 419,79	42 574,26	108 845,53
615551	ENT. MAT. TECHNIQUE INTRA-GR	1 683,84	8 720,50	-7 036,66
615600	MAINTENANCE MATERIEL	462 001,98	509 892,47	-47 890,49
615601	MAINT. MAT BUREAU INTRA-GROUPE	9 419,24	6 433,19	2 986,05
615998	REMBT INDEMNITE ASSURANCES	-1 842,00	-45 276,57	43 434,57
615999	REMBT INDEMN ASS MAT ROULANT	-11 663,44	-118,51	-11 544,93
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		2 566 443,28	2 510 083,50	56 359,78
TOTAL ENTRETIEN ET REPARATIONS		2 566 443,28	2 510 083,50	56 359,78
PRIMES D'ASSURANCES				
616110	ASSURANCES VEHICULES	139 443,22	129 366,04	10 077,18
616111	ASSURANCES VEHICUL.INTRAGROUPE	305,04		305,04
616120	ASSURANCE RESP CIVILE	42 585,28	40 546,84	2 038,44
616130	ASSURANCE MULTIRISQUE	224 631,53	203 839,22	20 792,31
616140	ASSURANCE TRANSP MARCHANDISES	6 727,91	7 018,40	-290,49
616200	ASSURANCES MAT CREDIT BAIL	44 409,44	35 817,03	8 592,41
616201	ASSURANCES MAT CREDIT BAIL IG	30,91	122,28	-91,37
616500	ASSURANCES INSOLV. CLIENTS	14 445,03	13 390,65	1 054,38
616501	ASS.INSOLV.CLIENT INTRA-GROUPE	53 388,97	49 224,00	4 164,97
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		525 967,33	479 324,46	46 642,87
TOTAL PRIMES D'ASSURANCES		525 967,33	479 324,46	46 642,87

Compte	Libellé	30/06/2025	30/06/2024	Ecart
ETUDES ET RECHERCHES				
617100	FRAIS ETUDES ESSAIS EXPERIMENT	39 510,96	34 587,00	4 923,96
617200	ACTIONS FONDS OPERAT. MARAICH.	242 038,71	85 248,37	156 790,34
617201	ACTIONS FONDS OP. MARAICH. IG	2 140,20		2 140,20
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		283 689,87	119 835,37	163 854,50
TOTAL ETUDES ET RECHERCHES		283 689,87	119 835,37	163 854,50
DIVERS				
618100	ABONNEMENTS DOCUMENTATION	29 147,60	80 050,93	-50 903,33
618101	ABONNEMENTS DOCUMENTATION I.G.	70,60	1 369,40	-1 298,80
628000	TRAVAUX ET PRESTATIONS	535 507,49	752 974,12	-217 466,63
628001	PRESTATIONS INTRA GROUPE	2 621 436,93	3 079 182,83	-457 745,90
628011	PREST RH, INF, TRANSV, DIRECT	5 312 765,00	5 154 626,00	158 139,00
628021	AUTRES PREST INTRAGROUPE	16 000,00	16 000,00	
628300	COTISATIONS PROFESSIONNELLES	516 118,02	472 440,82	43 677,20
628301	COTISATIONS PROF. INTRA-GROUPE	14 233,08	13 098,40	1 134,68
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		9 045 278,72	9 569 742,50	-524 463,78
TOTAL DIVERS		9 045 278,72	9 569 742,50	-524 463,78
PERSONNEL EXTERIEUR A ENTREPRISE				
621100	PERSONNEL INTERIMAIRE	809 700,33	960 664,12	-150 963,79
621400	PERSONNEL MIS A DISPOSITION	10 040,00	17 209,70	-7 169,70
621401	PERSONNEL A DISPO INTRA-GROUPE	216 218,91	163 748,60	52 470,31
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		1 035 959,24	1 141 622,42	-105 663,18
TOTAL PERSONNEL EXTERIEUR A ENTREPRISE		1 035 959,24	1 141 622,42	-105 663,18
REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES				
622110	COM. COURTAGE GRAS SAVOYE	73 090,34	73 098,14	-7,80
622200	REM.INTERMEDIAIRES VENTES	3,57		3,57
622300	HONORAIRES VETERINAIRES		-381,72	381,72
622600	HONORAIRES	394 303,55	327 947,02	66 356,53
622700	FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX	10 016,13	20 907,62	-10 891,49
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		477 413,59	421 571,06	55 842,53
TOTAL REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES		477 413,59	421 571,06	55 842,53
PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES				
623100	ANNONCES ET INSERTIONS	19 127,57	33 593,58	-14 466,01
623101	ANNONCES ET INSERTIONS INTR.GR		298,45	-298,45
623300	FOIRES ET EXPOSITIONS	8 815,93	26 859,02	-18 043,09
623400	CADEAUX A LA CLIENTELE	63 020,62	18 351,34	44 669,28
623401	CADEAUX CLIENTELE INTRAGROUPE		372,73	-372,73
623600	CATALOGUES ET IMPRIMES	15 171,26	20 971,00	-5 799,74
623601	CATALOGUES ET IMPRIMES IG	1 731,00	6 361,92	-4 630,92
623700	SPONSORING	18 154,00	19 144,17	-990,17
623800	POURBOIRES DONS COURANTS	433,33	1 750,00	-1 316,67
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		126 453,71	127 702,21	-1 248,50
TOTAL PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES		126 453,71	127 702,21	-1 248,50

Compte	Libellé	30/06/2025	30/06/2024	Ecart
TRANSPORTS BIENS ET DU PERSONNEL				
624100	PORTS SUR ACHATS	4 046 742,24	4 951 128,79	-904 386,55
624101	PORT SUR ACHATS INTRA-GROUPE	532 457,57	560 780,56	-28 322,99
624110	TRANSFERT SUR ACHAT	39 279,90	19 283,40	19 996,50
624111	TRANSFERT IG SUR ACHATS	31 847,70	80 743,21	-48 895,51
624200	PORTS SUR VENTES	3 041 275,21	3 019 478,93	21 796,28
624201	PORT SUR VENTES INTRA-GROUPE	1 335 995,77	1 331 720,99	4 274,78
624211	TRANSFERT SUR VENTES IG	3 330,28	427,40	2 902,88
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		9 030 928,67	9 963 563,28	-932 634,61
TOTAL TRANSPORTS BIENS ET DU PERSONNEL		9 030 928,67	9 963 563,28	-932 634,61
DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS				
625100	FRAIS DEPLACEMENT DU PERSONNEL	363 634,98	345 436,26	18 198,72
625101	FRAIS DEPL. PERSONNEL INTRA-GR	10 693,46	15 826,99	-5 133,53
625160	FRAIS CONSEIL ET ASS GENERALES	1 834,45		1 834,45
625200	FRAIS PUBLI-PROMO		731,45	-731,45
625300	FRAIS FORMATION PROFESSIONNEL.	13 291,72	20 975,27	-7 683,55
625700	MISSIONS ET RECEPTIONS	109 541,20	154 338,07	-44 796,87
625701	MISSIONS RECEPTION INTRAGROUPE	76 886,04	20 727,57	56 158,47
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		575 881,85	558 035,61	17 846,24
TOTAL DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS		575 881,85	558 035,61	17 846,24
FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS				
626100	AFFRANCHISSEMENT	101 068,49	102 397,42	-1 328,93
626101	AFFRANCHISSEMENT INTRAGROUPE	1 198,90		1 198,90
626200	TELEPHONE FIXE FAX	57 414,38	77 871,21	-20 456,83
626201	TELEPHONE INTRA-GROUPE	20 690,17	42 058,40	-21 368,23
626210	TELEPHONE PORTABLE	23 792,88	35 091,51	-11 298,63
626211	TELEPHONE PORTABLE INTRAGROUPE	106,81	1 493,49	-1 386,68
626400	TELECOM INFORMATIQUE	6 660,96	8 047,51	-1 386,55
626401	TELECOM INFORMATIQUE INTRA-GR.	567,98	1 801,67	-1 233,69
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		211 500,57	268 761,21	-57 260,64
TOTAL FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS		211 500,57	268 761,21	-57 260,64
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES				
627200	FRAIS SUR EMPRUNTS		8 500,00	-8 500,00
627800	FRAIS BANCAIRES	157 293,10	381 437,18	-224 144,08
627801	FRAIS BANCAIRE INTRA GROUPE		29 264,00	-29 264,00
627900	COMMISSION AFFACTURAGE	17 062,93	21 902,63	-4 839,70
627910	AUTRES FRAIS AFFACTURAGE	1 485,00	1 415,00	70,00
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		175 841,03	442 518,81	-266 677,78
TOTAL SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES		175 841,03	442 518,81	-266 677,78
TOTAL AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		52 349 220,64	52 975 775,25	-626 554,61
IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES				
IMPOTS & TAXES SUR REMUNERATIONS				
633300	FORMATION PROFESSIONNELLE	143 639,29	133 744,52	9 894,77

Compte	Libellé	30/06/2025	30/06/2024	Ecart
633301	FORMATION PROFESSIONNELLE IG	490,00	720,00	-230,00
633310	D+PENSES DE FORMATION PRO.	154 697,07	283 958,96	-129 261,89
633311	D+PENSES DE FORMATION PRO. IG	4 510,00	3 922,40	587,60
633400	CONTRIBUTION EFFORT CONSTRUCT.	55 734,99	52 874,32	2 860,67
633500	TAXE APPRENTISSAGE		-44,54	44,54
633800	IMPOTS & TAXES AUTRES ORG.		1 533,00	-1 533,00
633999	REMBT FRAIS DE FORMATION	-5 167,89	-283 958,96	278 791,07
Total 2052/FX - Impôts, taxes et versements assimilés N		353 903,46	192 749,70	161 153,76
TOTAL IMPOTS & TAXES SUR REMUNERATIONS		353 903,46	192 749,70	161 153,76
AUTRES IMPOTS ET TAXES				
635100	TP CVAE	68 631,00	81 684,00	-13 053,00
635110	TP CFE	194 153,49	176 277,76	17 875,73
635120	TAXES FONCIERES	672 660,35	648 797,00	23 863,35
635121	TAXES FONCIERES INTRA-GROUPE	4 220,00	4 021,00	199,00
635140	TAXES SUR VEHICULES DE SOCIETE	10 233,00	7 049,25	3 183,75
635310	TAXES A L'ESSIEU	1 328,00	1 258,00	70,00
635410	VIGNETTES ET CARTES GRISES	91,43	91,43	
635820	TAXES D'ABATTAGE	90 308,86	86 347,20	3 961,66
637200	CONTRIBUTION TRAVAILLEURS HAND	18 576,72	34 567,78	-15 991,06
637500	REDEVANCE AGENCE EAU & PHYTO	9 103,49	4 717,33	4 386,16
637502	REDEVANCE PHYTO INTERNE	1 723,27	778,08	945,19
637800	TAXES DIVERSES	3 894,28	2 062,27	1 832,01
637801	TAXES DIVERSES INTRAGROUPE	437,33		437,33
637820	CVO COLLECTEURS	18 396,23	7 238,69	11 157,54
Total 2052/FX - Impôts, taxes et versements assimilés N		1 093 757,45	1 054 889,79	38 867,66
TOTAL AUTRES IMPOTS ET TAXES		1 093 757,45	1 054 889,79	38 867,66
TOTAL IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES		1 447 660,91	1 247 639,49	200 021,42
CHARGES DE PERSONNEL				
SALAIRES ET TRAITEMENTS				
641100	SALAIRES	10 981 926,81	10 553 635,33	428 291,48
641180	PRECARITE	-887,45	305,15	-1 192,60
641200	CONGES PAYES	12 468,38	103 830,93	-91 362,55
641250	TEMPS ANNUALISE	-17 583,41	9 385,08	-26 968,49
641260	COMPTE EPARGNE TEMPS	-1 992,39	-4 583,08	2 590,69
641300	PROV 13 EME MOIS	26 049,94	-14 578,80	40 628,74
641310	VERST PRIMES & GRATIFICATIONS	335 470,77	361 648,35	-26 177,58
641330	VERST 13 ^e MOIS	918 909,95	873 077,80	45 832,15
641410	INTERESSEMENT		35 918,00	-35 918,00
641998	REMBT IDR	-109 332,73	-72 476,46	-36 856,27
641999	REMBT INDEMNITE JOURNALI+RE	-7 002,65	-3 000,00	-4 002,65
Total 2052/FY - Salaires et traitements N		12 138 027,22	11 843 162,30	294 864,92
TOTAL SALAIRES ET TRAITEMENTS		12 138 027,22	11 843 162,30	294 864,92
CHARGES SOCIALES				
645100	COTISATIONS ASSURANCES SOCIALE	2 662 122,61	2 532 733,10	129 389,51

Compte	Libellé	30/06/2025	30/06/2024	Ecart
645110	CHARGES SUR CONGES PAYES	18 142,37	41 532,40	-23 390,03
645120	CH SUR PROV 13 ^e MOIS	15 331,81	-5 831,60	21 163,41
645130	CHARGES SUR PRIMES		1,00	-1,00
645150	CHARGES SUR TEMPS ANNUALISE	-6 159,57	3 754,07	-9 913,64
645160	CHARGES COMPTE EPARGNE TEMPS	-370,27	-1 833,22	1 462,95
645180	CHARGES PRECARITE	-352,90	122,06	-474,96
645300	COTISATION RETRAITE COMPLEMENT	1 089 939,06	1 026 146,57	63 792,49
645310	COTISATION ASS COMPL PREV	401 541,04	378 366,15	23 174,89
645400	COTISATIONS ASSEDIC	531 332,26	496 204,72	35 127,54
647200	FRAIS COMITE D'ENTREPRISE	163 461,31	155 799,10	7 662,21
647500	MEDECINE TRAVAIL	48 372,58	45 749,24	2 623,34
Total 2052/FZ - Charges sociales N		4 923 360,30	4 672 743,59	250 616,71
TOTAL CHARGES SOCIALES		4 923 360,30	4 672 743,59	250 616,71
AUTRES CHARGES DE PERSONNEL				
648000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	41 830,91	54 933,87	-13 102,96
648001	AUTRES CHARGES DE PERSO INTRAG	285,40	-251,57	536,97
Total 2052/FZ - Charges sociales N		42 116,31	54 682,30	-12 565,99
TOTAL AUTRES CHARGES DE PERSONNEL		42 116,31	54 682,30	-12 565,99
TOTAL CHARGES DE PERSONNEL		17 103 503,83	16 570 588,19	532 915,64
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS				
681115	DOT. AMORT. FRAIS ACQUIS LOG.	353 888,22	365 829,79	-11 941,57
681120	DOT. AMORT. AMENAGEM. TERRAINS	60 080,45	58 951,34	1 129,11
681130	DOT. AMORT. CONSTRUCTIONS	1 079 215,25	1 111 637,88	-32 422,63
681135	DOT. AMORT. AMENAG. CONSTRUCT.	539 961,35	509 285,12	30 676,23
681136	DOT. AMORT. OUVRAGE D'INFRASTR	428 429,05	457 434,99	-29 005,94
681138	DOT. AMORT. INST TECH SILOS	83 753,42	83 724,96	28,46
681140	DOT. AMORT. CONSTR./SOL AUTRUI	30 035,50	30 283,26	-247,76
681150	DOT. AMORT. MAT. OUTILL.	1 616 062,10	1 686 331,74	-70 269,64
681151	DOT. AMORT. INST TECH SILOS	1 586 936,59	1 708 732,28	-121 795,69
681155	DOT. AMORT. MAT OUTIL IND LOUE		7 533,66	-7 533,66
681170	DOT AMORT MALI FUSION/CONST.	136 528,72	136 528,72	
681181	DOT. AMORT. INSTALL ET AGENCEM	63 093,89	112 908,20	-49 814,31
681182	DOT. AMORT. MATERIELS ROULANTS	38 642,48	46 685,28	-8 042,80
681183	DOT. AMORT. MAT. BUREAU INFORM	49 591,93	55 502,87	-5 910,94
681184	DOT. AMORT. MOBILIER DE BUREAU	22 763,90	16 018,78	6 745,12
681200	DOTATION CHARGES A REPARTIR	179 931,60	179 931,60	
Total 2052/GA - Dotations d'exploitation sur immobilisations, dotations aux a		6 268 914,45	6 567 320,47	-298 406,02
TOTAL AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS		6 268 914,45	6 567 320,47	-298 406,02
DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT				
681700	DOTATION PROV. DEPR. STOCKS	925 924,00	159 113,08	766 810,92
681740	DOT. PROV. CREANCE DOUT ADHERE	1 086 970,12	1 754 293,53	-667 323,41
681750	DOT. PROV. CREANCE DOUT CLIENT		363,35	-363,35
Total 2052/GC - Dotations d'exploitation sur actif circulant, dotations aux pro		2 012 894,12	1 913 769,96	99 124,16

Compte	Libellé	30/06/2025	30/06/2024	Ecart
TOTAL DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT		2 012 894,12	1 913 769,96	99 124,16
PROVISIONS				
681500	DOTATION PROVISION IDR		123 297,06	-123 297,06
681510	DOT PROV RISQUE SOCIAL	2 800,00	6 000,00	-3 200,00
681540	DOT PROV RC CIAUX & AUTRES	2 300 000,00	1 179 693,75	1 120 306,25
Total 2052/GD - Dotations d'exploitation pour risques et charges, dotations a		2 302 800,00	1 308 990,81	993 809,19
TOTAL PROVISIONS		2 302 800,00	1 308 990,81	993 809,19
TOTAL DOTATIONS D'EXPLOITATION		10 584 608,57	9 790 081,24	794 527,33
AUTRES CHARGES				
CHARGES DIV DE GESTION COURANTE				
653100	INDEMNITES DES ADMINISTRATEURS	142 111,89	147 612,95	-5 501,06
654100	PERTES S/CLIENTS DE L'EXERCICE	67,67	13 789,29	-13 721,62
654400	PERTES S/CLIENTS EX. ANTERIEUR	198 045,57	162 918,24	35 127,33
654999	REMBT ASS CREDIT CLIENT	-21 903,69		-21 903,69
657000	VNC IMMOS CORP ET INCORP	47 288,75	175 246,07	-127 957,32
658000	CHARGES DIV. GESTION COURANTE	4 321 849,00	563 483,75	3 758 365,25
658001	CHARGES DIV DE GESTION CRTE IG	481 439,19	136 758,85	344 680,34
658200	PENALITES ET AMENDES	450,00	12 000,00	-11 550,00
658600	ECARTS PRIX FACTURE APPROX		-0,01	0,01
658700	AIDE ACCORDEE NON REMBOURSABLE	237 928,76	1 211 922,20	-973 993,44
658701	AIDE ACCORDEE IG		500 000,00	-500 000,00
658900	ECART DE CAISSE NEGATIF	0,76	1,57	-0,81
658999	CH DIVERSES TRANSF CHARGE	-79 602,22	-471,28	-79 130,94
Total 2052/GE - Autres charges N		5 327 675,68	2 923 261,63	2 404 414,05
TOTAL CHARGES DIV DE GESTION COURANTE		5 327 675,68	2 923 261,63	2 404 414,05
TOTAL AUTRES CHARGES		5 327 675,68	2 923 261,63	2 404 414,05
CHARGES FINANCIERES				
DOTATIONS SUR AMORT DEPREC ET PROVISIONS				
686500	DOT PROV CC & RISQUES FI	1 600 000,00	979 966,67	620 033,33
686610	DOT DEPREC AVANCES FINANCIERES	104 196,22	116 150,57	-11 954,35
Total 2052/GQ - Dotations financières aux amortissements et provisions N		1 704 196,22	1 096 117,24	608 078,98
TOTAL DOTATIONS SUR AMORT DEPREC ET PROVISIONS		1 704 196,22	1 096 117,24	608 078,98
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES				
661200	INTERETS DES EMPRUNTS LMT	2 726 495,10	2 408 432,58	318 062,52
661210	INTERET/EMPRUNTS OBLIGATAIRES	1 677 862,59	1 869 760,54	-191 897,95
661260	INTERETS DES BILLETS CT	1 696 779,46	1 714 003,23	-17 223,77
661500	INTERETS COMPTE COURANT	39 664,78	44 156,97	-4 492,19
661501	INTERETS CPTE-COURANT INTRAGRO	67 977,27	79 890,10	-11 912,83
661600	AGIOS BANCAIRES	5 374,00	588,64	4 785,36
661800	INT SUR COUV TAUX	945 032,10	644 888,98	300 143,12
665000	ESCOMPTE ACCORDES	3 249,99	2 849,75	400,24
668000	AUTRES CHARGES FINANCIERES		100,00	-100,00
668001	AUTRES CHARGES FINANCIERES I.G		1 159 088,00	-1 159 088,00

Compte	Libellé	30/06/2025	30/06/2024	Ecart
668010	AUTRES CH FI FACTOR	50 576,89	72 499,89	-21 923,00
Total 2052/GR - Intérêts et charges assimilées N		7 213 012,18	7 996 258,68	-783 246,50
TOTAL INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES		7 213 012,18	7 996 258,68	-783 246,50
CHARGES NETTES CESSION VAL MOBIL				
667100	VNC IMMOS FINANCIERES		3 680 589,00	-3 680 589,00
Total 2052/GT - Charges nettes sur valeurs mobilières de placement N			3 680 589,00	-3 680 589,00
TOTAL CHARGES NETTES CESSION VAL MOBIL			3 680 589,00	-3 680 589,00
TOTAL CHARGES FINANCIERES		8 917 208,40	12 772 964,92	-3 855 756,52
TOTAL GÉNÉRAL		405 353 163,64	440 329 007,17	-34 975 843,53

Compte	Libellé	30/06/2025	30/06/2024	Ecart
707200	VENTES DIVERSES		453,97	-453,97
707210	VENTES POULES PONDEUSES TIERS	438 401,50	149 720,46	288 681,04
707290	VENTES A REGULARISER	773 738,44	533 762,30	239 976,14
707300	VENTES DE VIFS-CANARDS	44 038 153,32	48 882 527,91	-4 844 374,59
707301	VENTES DE VIFS IG-CANARDS	33 057 912,08	34 597 560,59	-1 539 648,51
707510	CESSIONS MARCHANDISES	60 013 531,36	59 562 375,73	451 155,63
707511	CESSION MARCHAND. INTRA-GROUPE	55 474,00	119 675,88	-64 201,88
707700	VENTES VOLAILLES	21 092 353,47	21 464 468,61	-372 115,14
707701	VENTES VOLAILLES IG	22 075 179,22	22 422 416,10	-347 236,88
707711	VENTES POULETTES TIERS IG	6 752,20	9 142,50	-2 390,30
707712	VENTES POULETTES TIERS	2 740 229,07	2 404 010,61	336 218,46
707800	VENTES DECHETS CEREALES NR	23 803,82	20 642,38	3 161,44
707801	VENTES DECHETS CEREALE IG NR	135 497,00	126 338,52	9 158,48
707810	VENTES DECHETS CEREALES AR	6 208,52	6 924,80	-716,28
707811	VENTES DECHETS CEREALES IG AR	3 004,80	6 870,40	-3 865,60
707820	VENTES 2 CHOIX & BRISURES NR	16 565,04	18 599,50	-2 034,46
707830	VENTES 2 CHOIX & BRISURES AR	4 235,90	3 025,90	1 210,00
Total 2052/FA - Ventes de marchandises, France		184 481 039,74	190 328 516,16	-5 847 476,42
701540	CESSIONS PF UAB	56 445 073,55	60 426 796,84	-3 981 723,29
701541	CESSIONS PF UAB IG	1 394 533,93	1 353 020,17	41 513,76
Total 2052/FD - Production de biens vendue, France		57 839 607,48	61 779 817,01	-3 940 209,53
706200	PRESTATIONS SERVICES VENTES	251 509,97	511 328,03	-259 818,06
706201	PRESTAT. SERV VTE INTRA-GROUPE	7 464 559,92	7 821 035,36	-356 475,44
706220	PRESTATIONS DE SERV. MARAICH.	19 985,48	6 325,00	13 660,48
706221	PRESTATIONS DE SERV MARAICH IG	5 777,08	3 877,02	1 900,06
706230	FRAIS SEMIS & BINAGE	653 637,10	1 554 433,58	-900 796,48
706231	FRAIS SEMIS & BINAGE IG		90,00	-90,00
706233	FRAIS SEMIS & BINAGE TNA	74 818,34	97 607,70	-22 789,36
706240	FRAIS DE RECOLTE LEGUMES	1 498 520,49	1 585 100,10	-86 579,61
706243	FRAIS DE RECOLTE LEG TNA	152 057,83	298 635,83	-146 578,00
706250	TRAITEMENT AERIEN & AUTRES	235 834,91	304 001,89	-68 166,98
706530	PRESTATIONS D'ABATTAGE		-5 639,00	5 639,00
708170	FONCTIONNEMENT GRPMNT ñ/H	454 467,01	674 417,98	-219 950,97
708171	COTISATION OPERATIONNELLE IG	4 900,02		4 900,02
708172	COTISATION UNIPROLEDI	354 117,10	447 146,00	-93 028,90
708179	COTISATION UNIPROLEDI TNA	11 356,20	23 795,55	-12 439,35
708220	COMMISSIONS	1 500,00	33 553,20	-32 053,20
708222	COMMISSIONS ALIMENTS	128 628,90	126 780,66	1 848,24
708223	COMMISSIONS GAZ	57 877,49	80 257,51	-22 380,02
708520	PORT CEREALES AR	2 148,00	802,24	1 345,76
708530	PORT CEREALES NR	12 350,82	6 502,84	5 847,98
708540	NETTOYAGE/DESINSECTISATION	3 552,32	69,28	3 483,04
708820	PUBLICITE PRODUITS DIVERS		-150,00	150,00
708821	PUBLICITE PRODUIT DIVERS I.G.	52 170,73	55 099,38	-2 928,65

Compte	Libellé	30/06/2025	30/06/2024	Ecart
708830	REFACTURATION DE FRAIS	203 534,01	89 656,00	113 878,01
708831	REFACTURATION DE FRAIS IG	396 367,06	818 300,50	-421 933,44
708833	REFACT INDEMN SAISIES ANIMAUX	1 011,52	2 216,56	-1 205,04
708850	REFACT CH LOCATIVES	2 300,04	2 300,04	
708851	REFACT CH LOCATIVES IG	976 860,00	988 500,00	-11 640,00
708861	REFACT CH LOC IG	134 867,00	130 994,00	3 873,00
708870	COTISATIONS ELEVEURS SOV	372 395,48	352 816,55	19 578,93
708872	COTISATIONS ELEVEURS AGROCERT	45 334,35	42 587,66	2 746,69
708873	COTISATIONS POUSSINS	13 760,51	31 791,57	-18 031,06
708874	COTISATIONS ALIMENTS	97 688,36	85 577,72	12 110,64
708883	CERTIFICATION POUSSINS	6 486,20	13 547,34	-7 061,14
708884	CERTIFICATION ALIMENTS	18 183,00	28 800,21	-10 617,21
Total 2052/FG - Production de services vendue, France		13 708 557,24	16 212 158,30	-2 503 601,06
TOTAL		256 029 204,46	268 320 491,47	-12 291 287,01
TOTAL		256 029 204,46	268 320 491,47	-12 291 287,01
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS				
VENTES DE MARCHANDISES - FRANCE				
707110	VENTES CEREALES ANCIEN RECOLTE	39 676,67	70 059,04	-30 382,37
707111	VTS CEREALES ANC.R INTRAGROUPE	265 507,63	-316 593,82	582 101,45
707120	VTES FRUITS & LEG / APPORTS	873 014,06	46 586 460,21	-45 713 446,15
707121	VTES FRUITS & LEG / APPORTS IG	3 823 553,62	5 575 844,63	-1 752 291,01
707123	VTES FRUITS & LEG/APPORTS TNA	32 822 566,98	9 263 832,02	23 558 734,96
707128	VTES FRUITS & LEG / APPORTS AR	27 862,28	29 505,46	-1 643,18
707150	VENTES ANIMAUX TVA EXONEREE		52,60	-52,60
707161	VENTES SEMENCES INTRA-GROUPE	565 308,31	1 803 683,02	-1 238 374,71
707170	VENTES ANIMAUX	13 992 355,06	14 689 061,85	-696 706,79
707180	VENTES CEREALES	269 657,72	260 148,70	9 509,02
707181	VENTES CEREALES INTRA-GROUPE	58 065 383,08	56 882 785,62	1 182 597,46
709700	REDUCTIONS S/VENTES MARCHANDIS	-1 664 797,68	-1 631 110,36	-33 687,32
709701	REDUCTION S/VTES INTRA-GROUPE		-400 000,00	400 000,00
Total 2052/FA - Ventes de marchandises, France		109 080 087,73	132 813 728,97	-23 733 641,24
TOTAL VENTES DE MARCHANDISES - FRANCE		109 080 087,73	132 813 728,97	-23 733 641,24
PRODUCTION VENDUE - FRANCE				
701110	VENTES PLANTS TOMATES	693 648,30		693 648,30
701113	VENTES PLANTS CHATAIGNIERS	119 099,48	31 580,18	87 519,30
701120	VTES SEMENCES LEGUMES	527 505,63	2 083 548,96	-1 556 043,33
701123	VTES SEMENCES LEGUMES TNA	114 637,03	241 524,45	-126 887,42
703150	VENTES CO-PRODUITS	1 801,25	437,09	1 364,16
703151	VENTES CO-PRODUITS IG	1 802,04	33 920,51	-32 118,47
Total 2052/FD - Production de biens vendue, France		1 458 493,73	2 391 011,19	-932 517,46
TOTAL PRODUCTION VENDUE - FRANCE		1 458 493,73	2 391 011,19	-932 517,46
PRODUCTION SERVICES - FRANCE				
704100	TRAVAUX INTERM. SUR VENTES	3,00		3,00
706100	PRESTATIONS SERVICES	560,00	100,00	460,00

Compte	Libellé	30/06/2025	30/06/2024	Ecart
706110	SECHAGE A FACON	222 254,60	107 726,97	114 527,63
706160	PRESTATION REPRO	-11 165,60	184 432,38	-195 597,98
706181	PREST MISES AUX NORMES IG	6 099 328,29	2 241 519,37	3 857 808,92
706190	PRESTATIONS TECHNIQUES	14 146,00	2 033,52	12 112,48
708201	COMMISSIONS MVTS IG	48 511,85	55 067,22	-6 555,37
708300	LOCATIONS DIVERSES	172 043,46	206 563,25	-34 519,79
708301	LOCATION DIVERSE INTRA-GROUPE	2 093 639,82	2 318 915,62	-225 275,80
708310	LOCATIONS VENTES	-14 739,78	56 876,06	-71 615,84
708400	PERSONNEL MIS A DISPOSITION	15 071,53	52 497,42	-37 425,89
708401	PERSONNEL A DISPO INTRA-GROUPE	919 592,18	650 396,73	269 195,45
708500	PORT ET FRAIS ACCESSOIRES	1 780 853,55	1 874 906,61	-94 053,06
708501	PORT ET FRAIS ACCESSOIRES IG	230 554,75	209 559,94	20 994,81
708510	PRODUITS DES STOCKAGES	362 997,38	427 260,50	-64 263,12
708511	PRODUITS STOCKAGE INTRA-GROUPE	6 564 841,00	8 907 896,00	-2 343 055,00
708700	REDEVANCES RECUES/FACTUREES	73 744,87	33 088,44	40 656,43
708800	AUTRES PRODUITS ANNEXES	436 372,41	408 552,67	27 819,74
708801	AUTRES PRODUITS ANNEXES INTRAG	68 013,82	53 431,45	14 582,37
708810	AUTRES PRODUITS ANNEXES TIERS	177 389,90	129 523,36	47 866,54
709600	R.R.R. SUR PRESTATIONS	-66 698,98		-66 698,98
Total 2052/FG - Production de services vendue, France		19 187 314,05	17 920 347,51	1 266 966,54
TOTAL PRODUCTION SERVICES - FRANCE		19 187 314,05	17 920 347,51	1 266 966,54
TOTAL CHIFFRES D'AFFAIRES NETS		129 725 895,51	153 125 087,67	-23 399 192,16
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION				
PRODUCTION STOCKEE				
713550	VAR. STOCKS PRODUITS FINIS.	1 851 529,06	-20 199,86	1 871 728,92
Total 2052/FM - Production stockée N		1 851 529,06	-20 199,86	1 871 728,92
TOTAL PRODUCTION STOCKEE		1 851 529,06	-20 199,86	1 871 728,92
PRODUCTION IMMOBILISEE				
722000	PRODUCTION IMMO. INCORPORELLES	3 365,00	68 077,00	-64 712,00
722100	PRODUCTION IMMO. CORPORELLES		16 633,00	-16 633,00
Total 2052/FN - Production immobilisée N		3 365,00	84 710,00	-81 345,00
TOTAL PRODUCTION IMMOBILISEE		3 365,00	84 710,00	-81 345,00
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION				
741200	AIDE ETAT A L'EMPLOI	51 728,93	1 918,27	49 810,66
745000	SUBVENTION EXPLOITATION	642 135,68	4 401 120,87	-3 758 985,19
747000	QUOTE PART SUBV A RESULTAT	182 277,14	2 324,25	179 952,89
Total 2052/FO - Subventions d'exploitation N		876 141,75	4 405 363,39	-3 529 221,64
TOTAL SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		876 141,75	4 405 363,39	-3 529 221,64
REPRISES AMORT DEPREC PROV TRANSF CHARGE				
781500	REPRISE PROVISION IDR	557 712,48		557 712,48
781510	REP PROV RC SOCIAL ...	8 830,00	12 000,00	-3 170,00
781540	REP PROV RC CIAUX & AUTRES	53 000,00	2 215 000,00	-2 162 000,00
781730	REPRISE PROVISION SUR STOCK	159 113,08		159 113,08
781740	REPR PROV. S/CREANCE ADHERENT	5 484 946,16	1 338 098,14	4 146 848,02

Compte	Libellé	30/06/2025	30/06/2024	Ecart
781750	REPR PROV. S/CREANCE CLIENT		198 914,22	-198 914,22
Total 2052/FP - Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charç		6 263 601,72	3 764 012,36	2 499 589,36
TOTAL REPRISES AMORT DEPREC PROV TRANSF CHARGE		6 263 601,72	3 764 012,36	2 499 589,36
AUTRES PRODUITS				
757000	PRODUITS DES CESSIONS IMMOS	241 698,68	415 913,94	-174 215,26
757001	PRODUITS CESSIONS IMMOS IG	1,00	25 200,00	-25 199,00
758000	PRODUITS DIV. GESTION COURANTE	123 692,01	27 954,66	95 737,35
758001	PRODUITS DIV. GESTION CTE IG	1 000,31	4,80	995,51
758700	AIDE APPELEE	200 000,00	7 800,28	192 199,72
758900	ECART DE CAISSE POSITIF		0,12	-0,12
Total 2052/FQ - Autres produits N		566 392,00	476 873,80	89 518,20
TOTAL AUTRES PRODUITS		566 392,00	476 873,80	89 518,20
TOTAL AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION		9 561 029,53	8 710 759,69	850 269,84
PRODUITS FINANCIERS				
PRODUITS FINANCIERS PARTICIPATION				
761101	REVENUS TITRES PARTICIP. I.G.	170 842,37		170 842,37
Total 2052/GJ - Produits financiers de participation N		170 842,37		170 842,37
TOTAL PRODUITS FINANCIERS PARTICIPATION		170 842,37		170 842,37
PROD. VAL MOBILIERES ET CREANCES				
762100	REVENUS TITRES IMMOB.	176 804,04	122 122,66	54 681,38
Total 2052/GK - Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif i		176 804,04	122 122,66	54 681,38
TOTAL PROD. VAL MOBILIERES ET CREANCES		176 804,04	122 122,66	54 681,38
AUTRES INTERETS & PROD ASSIMILES				
763200	INTERETS SUR CREANCES	1 097 872,89	932 432,08	165 440,81
763800	PRODUITS FINANCIERS	313 432,30	311 554,21	1 878,09
763801	PRODUIT FINANCIER INTRA-GROUPE	4 813 253,81	3 637 957,06	1 175 296,75
765000	ESCOMPTE OBTENUS FOURNISSEURS	4 197,66	1 786,17	2 411,49
768000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	5 550,00	17 425,00	-11 875,00
768001	AUTRES PRODUITS FINANCIERS IG	424 904,07		424 904,07
768100	PDTS FI COUV TAUX	1 721 962,72	2 444 972,31	-723 009,59
Total 2052/GL - Autres intérêts et produits assimilés N		8 381 173,45	7 346 126,83	1 035 046,62
TOTAL AUTRES INTERETS & PROD ASSIMILES		8 381 173,45	7 346 126,83	1 035 046,62
REPRISES SUR PROV DEPREC ET TRANSF CHARGE				
786500	REP PROV CC & RISQUES FI	354 267,86		354 267,86
786600	REPRISES PROV TITRES		2 529 961,00	-2 529 961,00
786610	REP DEPREC AVANCES FINANCIERES	220 580,32	123 276,94	97 303,38
Total 2052/GM - Reprises sur provisions et transferts de charges N		574 848,18	2 653 237,94	-2 078 389,76
TOTAL REPRISES SUR PROV DEPREC ET TRANSF CHARGE		574 848,18	2 653 237,94	-2 078 389,76
PRODUITS NETS CESSION VAL MOBIL				
767100	CESSIONS IMMOS FINANCIERES		1 315 627,00	-1 315 627,00
Total 2052/GO - Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placemer			1 315 627,00	-1 315 627,00
TOTAL PRODUITS NETS CESSION VAL MOBIL			1 315 627,00	-1 315 627,00

Compte	Libellé	30/06/2025	30/06/2024	Ecart
TOTAL PRODUITS FINANCIERS		9 303 668,04	11 437 114,43	-2 133 446,39
TOTAL GÉNÉRAL		404 619 797,54	441 593 453,26	-36 973 655,72

Rubriques	30/06/2025	%	30/06/2024	%	30/06/2023	%	30/06/2022	%
Ventes de marchandises	293 561 127	100,00	323 142 245	100,00	309 190 676	100,00	335 897 862	100,00
- Coût d'achat des marchandises	256 341 594	87,32	287 390 339	88,94	273 937 689	88,60	302 787 087	90,14
MARGE COMMERCIALE	37 219 534	12,68	35 751 907	11,06	35 252 987	11,40	33 110 775	9,86
Production vendue	92 193 973	23,79	98 303 334	23,32	97 816 430	24,02	97 677 207	22,53
+ Production stockée	1 851 529	0,48			209 854	0,05		
- Destockage de production			20 200				125 163	0,03
+ Production immobilisée	3 365		84 710	0,02				
PRODUCTION DE L'EXERCICE	94 048 867	24,26	98 367 844	23,34	98 026 284	24,07	97 552 044	22,51
PRODUCTION + VENTES	387 609 994	100,00	421 510 089	100,00	407 216 960	100,00	433 449 906	100,00
- Coût d'achat des marchandises	256 341 594	66,13	287 390 339	68,18	273 937 689	67,27	302 787 087	69,86
- Consommation provenance tiers	105 630 913	27,25	109 634 133	26,01	109 973 634	27,01	107 183 436	24,73
VALEUR AJOUTEE	25 637 488	6,61	24 485 618	5,81	23 305 638	5,72	23 479 383	5,42
+ Subventions d'exploitation	876 142	0,23	4 405 363	1,05	4 538 127	1,11	851 538	0,20
- Impôts et taxes	1 447 661	0,37	1 247 639	0,30	1 235 486	0,30	1 529 759	0,35
- Charges de personnel	17 103 504	4,41	16 570 588	3,93	16 548 737	4,06	14 996 176	3,46
EXCEDENT BRUT EXPLOITATION	7 962 465	2,05	11 072 753	2,63	10 059 541	2,47	7 804 986	1,80
+ Reprises, transfert charges	6 263 602	1,62	3 764 012	0,89	5 634 733	1,38	3 925 370	0,91
+ Autres produits	566 392	0,15	476 874	0,11	248 142	0,06	768 921	0,18
- Dot amortis., dépréc., provisions	10 584 609	2,73	9 790 081	2,32	13 062 057	3,21	9 815 368	2,26
- Autres charges	5 327 676	1,37	2 923 262	0,69	3 187 355	0,78	2 810 387	0,65
RESULTAT D'EXPLOITATION	-1 119 826	-0,29	2 600 297	0,62	-306 996	-0,08	-126 478	-0,03
+ Quote part opérations en commun								
+ Produits financiers	9 303 668	2,40	11 437 114	2,71	6 054 961	1,49	2 209 616	0,51
- Quote part opérations en commun								
- Charges financières	8 917 208	2,30	12 772 965	3,03	5 432 554	1,33	2 157 207	0,50
RESULTAT COURANT AV. IMPOT	-733 366	-0,19	1 264 446	0,30	315 411	0,08	-74 068	-0,02
Produits exceptionnels					926 417	0,23	467 378	0,11
- Charges exceptionnelles					175 316	0,04	135 764	0,03
RESULTAT EXCEPTIONNEL					751 101	0,18	331 614	0,08
- Participation des salariés								
- Impôt sur les bénéfices								
RESULTAT DE L'EXERCICE	-733 366	-0,19	1 264 446	0,30	1 066 512	0,26	257 545	0,06
Produits cessions éléments actif					903 100	0,22	433 663	0,10
- Valeur comptable éléments cédés					174 625	0,04	135 764	0,03
+/- VALUES SUR CESSIONS					728 475	0,18	297 899	0,07

Rubriques	30/06/2025	30/06/2024	Variation
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	7 962 465	11 072 753	-28,09
+ Transferts de charges d'exploitation			
+ Autres produits d'exploitation	566 392	476 874	18,77
- Autres charges d'exploitation	5 327 676	2 923 262	82,25
+ Quote-part de résultat sur opérations faites en commun			
+ Produits financiers	9 303 668	11 437 114	-18,65
- Reprises sur dépréciations et provisions financières	574 848	2 653 238	-78,33
- Charges financières	8 917 208	12 772 965	-30,19
+ Dot. aux amortis., dépréciations et provisions financières	1 704 196	1 096 117	55,48
+ Produits exceptionnels			
- Produits des cessions d'éléments actif			
- Subventions d'investissement rapportées au résultat			
- Reprises sur dépréciations et provisions exceptionnelles			
- Charges exceptionnelles			
+ Valeur comptable des immobilisations cédées			
+ Dot. aux amortis., dépréciations et provisions exceptionnels			
- Participation des salariés			
- Impôts sur les bénéfices			
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	4 716 989	5 733 394	-17,73
RESULTAT NET COMPTABLE	-733 366	1 264 446	-158,00
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	12 288 805	10 886 198	12,88
- Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	6 838 450	6 417 250	6,56
- Résultat sur cession des éléments actif			
- Subventions d'investissement rapportées au résultat			
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	4 716 989	5 733 394	-17,73



SCA Terres du Sud

Place de l'Hôtel de Ville – BP 29
47 320 Clairac

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2025

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2025

À l'assemblée générale de la coopérative,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la coopérative relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Observations

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note « Changements de méthode de présentation » de l'annexe qui expose le changement de méthodes comptables relatif à l'application du règlement ANC 2023-06 du 10 novembre 2023.

Justification des appréciations

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

- Estimations comptables

Votre coopérative constitue :

- Des provisions sur les titres de participation tel que décrit dans le paragraphe « *Participations et autres titres* » de l'annexe légale,
- Des provisions sur les avances financières tel que décrit dans le paragraphe « *Informations complémentaires* » de l'annexe légale,
- Des provisions pour risques et charges tel que décrit dans le paragraphe « *Provisions pour risques et charges* » de l'annexe légale.

Nous avons vérifié la correcte évaluation des titres détenus et des avances financières octroyées par votre coopérative ainsi que des provisions pour dépréciation et pour risques constatées à la clôture de l'exercice. Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par votre coopérative, décrites dans l'annexe, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de ces méthodes d'évaluation.

Votre coopérative constitue également des provisions pour dépréciation des créances clients et associés coopérateurs tel que décrit dans le paragraphe « *Créances* » de l'annexe légale. Nous avons examiné l'état individualisé de ces provisions et nous nous sommes assurés de la pertinence et de la justification de ces montants.

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.

Informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés

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

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

Nous attestons que la déclaration de performance extra-financière prévue par l'article L.225-102-1 du code de commerce figure dans le rapport du conseil d'administration aux associés, étant précisé que, conformément aux dispositions de l'article L.821-54 de ce code, les informations contenues dans cette déclaration n'ont pas fait l'objet de notre part de vérifications de sincérité ou de concordance avec les comptes annuels et doivent faire l'objet d'un rapport par un organisme tiers indépendant.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport du conseil d'administration aux associés.

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

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

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

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

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

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la

capacité de la coopérative à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

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

Fait à Pessac et Agen, le 31 octobre 2025,

Pour la Fédération Arevco

M. Hugues Carpentier

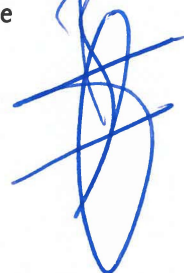
*Commissaire aux comptes inscrit sur la
liste nationale des commissaires aux
comptes, rattachés à la CRCC de Grande
Aquitaine*



Pour le cabinet Triaxe Audit

M. Frédéric Bistuer

*Commissaire aux comptes inscrit sur la
liste nationale des commissaires aux
comptes, rattachés à la CRCC de Grande
Aquitaine*



ANNEXES

Désignation de la coopérative agricole ou l'union :			TERRES DU SUD			
Adresse de la coopérative agricole ou l'union :			PLACE DE L'HOTEL DE VILLE - 47320 CLAIRAC			
Numéro SIREN :			381 561 844			
Numéro d'agrément :			11809			
ACTIF			Exercice 30/06/2025			30/06/2024
			Brut	Amortissement et provisions	Net	Net
Capital souscrit non exigé (I)			45 712		45 712	46 043
Frais d'établissement (2)			0	0	0	0
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais développement	0	0	0	0
		Concession, brevets et droits similaire	3 149 278	2 596 855	552 423	647 395
		Indemnités de non-rétablissement	816 320	816 320	0	0
		Autres immobilisations incorporelles	753 112	753 112	0	0
		Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes	0	0	0	0
		TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 718 710	4 166 287	552 423	647 395
		IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	5 782 019	1 151 237	4 630 782
	Constructions		61 571 670	45 413 902	16 157 768	17 185 622
	Installations techniques, matériels et outillage industriels		60 260 899	50 166 818	10 094 081	11 676 322
	Autres immobilisations corporelles		6 446 286	4 526 279	1 920 007	2 053 378
	Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes		4 427 755	0	4 427 755	1 774 253
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		138 488 629	101 258 236	37 230 393	37 346 033
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (1)	Participations à des organismes coopératifs agricoles	1 230 590	179 956	1 050 634	1 209 117
		Autres participations	58 428 052	1 110 574	57 317 478	56 873 609
		Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
		Autres titres immobilisés	15	0	15	15
		Prêts	3 135 616	237 323	2 898 293	3 536 433
		Autres immobilisations financières	324 851	0	324 851	210 729
		TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	63 119 124	1 527 853	61 591 271	61 829 903
	TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE (III)			206 326 463	106 952 376	99 374 087
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET ENCOURS	Matières premières et autres approvisionnements	2 538 925	235 961	2 302 964	2 550 854
		En cours de production	0	0	0	0
		Produits finis	2 586 618	689 963	1 896 655	735 089
		Marchandises	206 451		206 451	99 639
		TOTAL STOCKS ET ENCOURS	5 331 994	925 924	4 406 070	3 385 582
	CREANCES (2)	Avances et acomptes versés sur commandes et apports	607 131	0	607 131	842 325
		Créances associés coopérateurs et comptes rattachés	40 670 609	2 476 540	38 194 069	35 833 835
		Créances clients et comptes rattachés	44 940 026	24 721	44 915 305	37 249 715
		Autres créances	103 614 639	667 967	102 946 672	98 793 333
		TOTAL CREANCES	189 225 274	3 169 228	186 056 046	171 876 883
	AUTRES	Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
		Instruments financiers à terme et jetons détenus	0	0	0	0
		Disponibilités	884 057	0	884 057	3 779 790
Charges constatées d'avance		2 315 701	0	2 315 701	2 865 452	
COMPTES DE REGULARISATION	TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)		198 364 158	4 095 152	194 269 006	182 750 032
	Frais d'émission d'emprunts (IV)	314 857		314 857	494 788	
	Primes de remboursement des emprunts (V)	0		0	0	
	Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (VI)	0		0	0	
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VI)		405 051 189	111 047 528	294 003 662	283 114 194	
(2) Part à moins d'un an :			0		0	
			0			

		30/06/2025	30/06/2024
CAPITAUX PROPRES	Capital social	5 111 288	5 341 094
	Droits d'entrée	0	0
	Ecart de réévaluation	28 139	28 139
	Réserve légale	7 591 451	7 526 990
	Réserve indisponible provenant des subventions	5 229 152	5 010 589
	Réserve indisponible provenant des opérations avec les tiers non associés	5 768 441	5 752 186
	Réserve indisponible provenant des dévolutions	830 210	830 210
	Réserves statutaires ou contractuelles	0	0
	Réserves réglementées	9 018 019	9 018 019
	Autres réserves	94 445 558	93 511 425
	Report pour parfaire l'intérêt servi aux parts sociales	0	0
	Report pour ristourne éventuelle	0	0
	Report à nouveau débiteur	-1 704 084	0
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	-733 366	1 264 446
	Subvention d'investissement à étaler	4 610	5 190
	Provisions réglementées	324 034	324 034
	TOTAL DES CAPITAUX PROPRES (I)	125 913 451	128 612 322
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs	0	
	Avances conditionnées	0	0
	TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES (I bis)	0	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	5 331 628	1 437 829
	Provisions pour charges	998 579	1 556 291
	TOTAL DES PROVISIONS (II)	6 330 207	2 994 120
DETTES	Emprunts obligataires convertibles	0	0
	Autres emprunts obligataires	17 576 655	16 436 658
	Emprunts et dettes coopératifs	0	0
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	88 062 363	88 559 553
	Emprunts et dettes financières diverses (2)	187 041	173 821
	Instrument financier à terme	0	0
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	16 767	20 453
	Dettes associés coopérateurs et comptes rattachés	5 445 157	3 666 569
	Caisses de péréquation, de compensation et autres caisses	6 860 562	8 825 987
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	31 871 631	17 267 154
	Dettes fiscales et sociales	7 672 918	6 067 398
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	651 710	819 096
	Autres dettes	2 808 950	8 024 770
Compte régul.	Produits constatés d'avance	606 248	1 646 293
	TOTAL DES DETTES (III)	161 760 002	151 507 752
	Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (IV)	0	0
	TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à IV)	294 003 661	283 114 194
	(1) Dont à plus d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		
	(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		
	(2) Dont emprunts participatifs		

Désignation de la coopérative ou union : COOPERATIVE TERRES DU SUD			
		30/06/2025	30/06/2024
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes et cessions de marchandises	293 561 127	323 142 245
	Production vendue et cédée	59 298 101	64 170 828
	Fourniture de services	16 615 128	14 712 608
	Produits des activités annexes	16 280 743	19 419 898
	Montant net du chiffre d'affaires	385 755 100	421 445 579
	Production stockée	1 851 529	-20 200
	Production immobilisée	3 365	84 710
	Subventions	876 142	4 405 363
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	6 263 602	3 764 012
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	241 700	441 114
	Autres produits	324 692	35 760
	Total des produits d'exploitation (I)	395 316 130	430 156 339
CHARGES D'EXPLOITATION	Apports et achats de marchandises	256 289 283	287 426 721
	Variation de stock de marchandises	52 301	-36 231
	Apports et achats de matières premières	53 269 772	56 585 345
	Variation de stock de matières premières	11 929	72 861
	Autres achats et charges externes (1)	52 349 221	52 975 775
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 447 661	1 247 639
	Salaires	12 138 027	11 843 162
	Charges sociales	4 965 477	4 727 426
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	- sur immobilisations : dotations aux amortissements	6 268 914
		- sur immobilisations : dotations aux dépréciations	0
		- sur actif circulant : dotations aux dépréciations	2 012 894
		Dotations aux provisions	2 302 800
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	47 289	175 246
	Autres charges	5 280 387	2 748 016
	Total des charges d'exploitation (II)	396 435 955	427 556 042
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		-1 119 825	2 600 297
Opérations en commun	Excédent transféré (III)	0	0
	Perte transférée (IV)	0	0
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations à des organismes coopératifs agricoles	0	0
	Produits financiers de participation (2)	170 842	0
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)	176 804	122 123
	Autres intérêts et produits assimilés (2)	8 381 173	7 346 126
	Reprises sur dépréciations et provisions	574 848	2 653 238
	Différences positives de change	0	0
	Produits des cessions d'immobilisations financières		1 315 627
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers (V)		9 303 668	11 437 114
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 704 196	1 096 117
	Intérêts et charges assimilées (3)	7 213 012	7 996 259
	Différence négative de change	0	0
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
	Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		3 680 589
Total des charges financières (VI)		8 917 208	12 772 965
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)		386 460	-1 335 850
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV +V - VI)		-733 366	1 264 446

Désignation de la coopérative ou union : COOPERATIVE TERRES DU SUD				
			30/06/2025	30/06/2024
EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels (VII)		0	
	Charges exceptionnelles (VIII)		0	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			0	0
Participation des salariés aux résultats			0	
Impôts sur les bénéfices			0	0
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)			404 619 798	441 593 453
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)			405 353 164	440 329 007
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)			-733 366	1 264 446
Renvois	(1)	- dont redevance de crédit-bail mobilier		
		- dont redevance de crédit-bail immobilier		
	(2)	Dont produits concernant les entités liées		
	(3)	Dont intérêts concernant les entités liées		

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice clos le 30 juin 2025 ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2022-06 de l'autorité des normes comptables relatif au plan comptable général.

Il a été fait application des dispositions spécifiques relatives aux coopératives agricoles et leurs unions conformément au plan comptable des coopératives agricoles défini par le règlement ANC 2023-06 du 10 novembre 2023 applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025

L'exercice a une durée de 12 mois couvrant la période du 01/07/2024 au 30/06/2025.

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

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Sur l'exercice la coopérative a mis en œuvre le Règlement de l'ANC n° 2015-06 du 23 novembre 2015 applicable aux exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2016. L'application du règlement a conduit d'une part à réaffecter les malis de fusion issus de TUP antérieures dans les comptes d'actifs immobiliers sous-jacents, d'autre part, à procéder à leur amortissement selon la durée d'amortissement de ces mêmes actifs. Ainsi, après cette réaffectation, il ne reste à la clôture aucune valeur incorporelle nécessitant la comptabilisation en fond commercial, pour lequel un test de dépréciation doit être mené, ou en indemnité de non rétablissement, amortissable sur une durée maximale de 5 ans.

Le mali de fusion d'un montant de 3 241 225,08 € a été réaffecté de la manière suivante :

- Mali de fusion actif incorporel : 753 111,51 €
- Mali de fusion sur terrains : 611 758,16 €
- Mali de fusion sur constructions : 1 876 355,41 €

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

Il a été fait application de la méthode prospective pour les immobilisations figurant au bilan d'ouverture.

Compte tenu de la ventilation déjà opérée, il n'a pas été nécessaire de dégager de nouveaux composants.

Lors de chaque acquisition d'actif, l'entreprise utilise la méthode de comptabilisation par composant.

Sur l'exercice, aucun élément significatif n'a pu être dégagé permettant de l'appliquer.

Les durées d'amortissement pratiquées sur les biens de la société ne s'écartant pas de manière significative des durées d'utilisation définies, les plans d'amortissement des biens n'ont pas été modifiés.

Amortissement Immobilisations corporelles dépréciation	pour	Mode
-----	-----	-----
Terrains	0 %	
Aménagements terrains	5 à 20 %	Linéaire
Immeubles	5 à 20 %	Linéaire
Aménagement ensemble immobilier	5 à 20 %	Linéaire
Construction sur sol d'autrui	5 à 20 %	Linéaire
Matériel et outillage	10 à 33.33 %	Linéaire
Installations et agencements	10 à 20 %	Linéaire
Matériel roulant	20 à 33.33 %	Linéaire
Matériel de bureau	20 à 33.33 %	Linéaire
Mobilier de bureaux	10 à 33.33 %	Linéaire

Les montants de début d'exercice figurant sur l'état des immobilisations et des amortissements sont différents des montants N-1 car ils sont majorés de la reprise des immobilisations d'Expalliance et des amortissements, antérieurement pratiqués par Expalliance, dans le cadre de la fusion.

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

La valeur actuelle des titres s'apprécie par rapport à une approche multicritère (quote-part de capitaux propres détenue après prise en compte le cas échéant de la juste valeur des actifs et des passifs de la filiale, rentabilité, activité, perspectives d'avenir et intérêt de la participation pour le groupe).

Lorsque la valeur d'inventaire est négative, les créances rattachées sont dépréciées à hauteur de cette valeur d'inventaire en proportion de la quote-part de détention du capital.

Une provision pour risque est constituée lorsque la dépréciation des créances ne permet pas de couvrir la valeur d'inventaire négative en proportion de la quote-part de détention du capital.

STOCKS ET PROVISIONS

Au 30/06/2025, la valeur globale des stocks représente 5,3 M€, composée de :

- Stock de pièces détachées valorisé au dernier prix d'achat pour 1 M€
- Stock de matières premières d'aliments valorisé au prix d'achat moyen pondéré pour 1,4 M€
- Stock de produits finis d'aliments valorisé au prix d'achat moyen pondéré pour 0,3 M€
- Stocks de légumes valorisé au dernier prix d'achat pour 2 M€
- Autres stocks (ponte, semences, hygiène...) pour 0,6 M€

Une dotation pour dépréciation des stocks d'un montant de 926 K€ a été constatée sur l'exercice.

- Provision pour dépréciation du stock maintenance UAB et trituration : 236 K€

Le risque de vieillissement ou de corrosion des pièces détachées composant le stock de maintenance a fait l'objet d'une provision avec un taux de 7% à 10% en fonction du type de pièces, soit une dépréciation de 187 K€.

Le stock trituration a été déprécié selon la même méthode pour 49 K€

- Provision pour dépréciation du stock de légumes : 690 K€.

Compte tenu de la détérioration de qualité du stock de légumes constatée à l'inventaire, il a été déterminé 3 catégories de produits :

- la catégorie A correspondant aux produits dont la qualité n'était pas altérée et donc non provisionnée ;
- la catégorie B dont l'altération de la qualité a été partiellement constatée pour laquelle une valeur résiduelle de 82% a été évaluée et donc une provision de 18% a été comptabilisée ;
- la catégorie C correspondant aux produits dont la qualité est fortement détériorée, pour laquelle une provision de 100% a été constatée.

CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Une provision pour dépréciation des créances adhérents et clients est constituée lorsqu'il existe un risque avéré de non recouvrement.

La dotation pour dépréciation des créances au 30/06/2025 est de 1,09 M€ et la reprise de 5,5 M €.

Le montant de début d'exercice figurant sur l'état des provisions pour dépréciation des créances est différent du montant N-1 car il est majoré de la reprise des provisions, antérieurement comptabilisées par Expalliance, dans le cadre de la fusion.

La provision se détaille ainsi :

	Année n-1	TUP Expalliance	Dotation	Reprise	Année n
Adhérents	- 2 372 175.91	- 38 321.03	- 896 322.78	830 279.55	- 2 476 540.17
Clients hors adhérents	- 4 488 740 30	0.00	- 190 647.34	4 654 666.61	- 24 721.03
	- 6 860 916.21	- 38 321.03	- 1 086 970.12	5 484 946.16	- 2 501 261.20

Une provision spécifique liée aux risques relatifs aux aléas conjoncturels pouvant impacter la trésorerie des adhérents (climatologie, épisode grippe aviaire, choc énergétique...) a été constituée depuis plusieurs années. Elle figure dans les comptes pour 500 K€.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Le poste « provision pour risques et charges » couvre les thèmes suivants :

- Provision pour I. D. R. : 998 K€
- Provision pour risques sociaux : 53 K€
- Provision pour risque filiales : 4 900 K€
- Provision pour risque sur capital et act. Céréales : 142 K€
- Provision pour risques commerciaux : 237 K€

TOTAL 6 630 K€

Les provisions pour risques filiales correspondent :

Documents soumis aux contrôles des commissaire aux comptes

- au risque lié aux difficultés structurelles pesant sur l'activité d'Inov Chataigne pour 2 M€ avec des non valeurs probables sur les vergers à l'actif du bilan.
- au risque lié aux difficultés de recouvrement des créances AFA pour 1,6 M€. Un protocole d'étalement du remboursement de la créance ainsi qu'une participation à la restructuration capitalistique de la société AFA ont été signés.
- au risque lié aux difficultés sur les activités Canards, la Coopérative a constaté la provision « Anémone » pour 1,3 M€ (perte de valeur des actifs notamment).

Le montant de début d'exercice figurant sur l'état des provisions pour risques et charges est différent du montant N-1 car il est majoré de la reprise des provisions, antérieurement comptabilisées par Expalliance, dans le cadre de la fusion.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

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

CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION

Le règlement ANC 2023-06 est entré en vigueur au 1er janvier 2025 et implique les modifications suivantes :

- Nouvelle définition du résultat exceptionnel
- Disparition des transferts de charges
- Nouveau modèle de comptes annuels

Conformément aux dispositions du nouveau règlement, la société TERRES DU SUD a décidé d'appliquer la norme par anticipation.

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

* Terres du Sud est la Société Mère du périmètre de consolidation du Groupe Terres du Sud.

* Abandons de créances et de compte-courant accordés :

- La société UNIPROLEDI, reprise par la SCA Terres du Sud au 30 juin 2019, avait consenti des abandons de créances à la SAS TOMATES D'AQUITAINE avec clause de retour à meilleure fortune :

2 768 K€ en 12/2017

3 000 K€ en 06/2018

1 900 K€ en 06/2019

Soit un total de 7 668 K€

- La SCA Terres du Sud a consenti des abandons de créances à la SAS TOMATES D'AQUITAINE avec clause de retour à meilleure fortune :

3 500 K€ au 30/06/2020

2 568 K€ au 30/06/2021

1 500 K€ au 30/06/2022

La SCA Terres du Sud a consenti de compte-courant à la SAS TOMATES D'AQUITAINE avec clause de retour à meilleure fortune :

500 K€ au 30/06/2021

Au 30/06/2025, aucune activation des clauses de retour à meilleure fortune n'a été réalisée, il reste donc 15 737 K€ d'engagements à rembourser par la SAS Tomates d'Aquitaine auprès de TDS.

- EXPALLIANCE, repris par la SCA Terres du Sud dans le cadre de la TUP au 31 janvier 2025, avait consenti des abandons de comptes courants à la société AQUITAINE ELEVAGE BETAIL (AEB) avec clause de retour à meilleure fortune AU 30/06/2023 pour 225K€.

Au 30/06/2025 la société AEB a activé la clause de retour à meilleure fortune par le remboursement total des 225 K€ d'abandon de compte-courant.

- EXPALLIANCE, repris par la SCA Terres du Sud dans le cadre de la TUP au 31 janvier 2025, avait consenti un abandon de compte-courant à la société ELEVAGE NOUVELLE AQUITAINE (ex TRADISUD) reprise par la société AEB pour 1 595 K€.

Au 30/06/2025, la société AEB a activé la clause de retour à meilleure fortune par le remboursement de 200 K€ d'abandon de compte-courant, soit un engagement restant au 30/06/2025 pour 1 395 K€.

- Au 30/06/2024 une subvention d'équilibre de 500K€ avait été attribuée à Blason d'Or avec clause de retour à meilleure fortune.

* Au 30/06/2025, une reprise pour dépréciation sur le compte-courant d'Inov Chataigne a été constatée pour 312 K€, ramenant ainsi la provision pour dépréciation du compte-courant d'Inov Chataigne à 668 K€.

* Suite à la mise place du nouveau financement au 1^{er} avril 2022, il a été comptabilisé des charges à répartir concernant les frais d'émission d'emprunt sur une durée de 5 ans. Le montant global est de 886 K€, une dotation est comptabilisée chaque année, ramenant ainsi le montant net à 315 K€ au 30/06/2025.

* Au 30/06/2022, Terres du Sud a émis 190 006 ORAE pour un montant de 10 000 K€, elles avaient été inscrites au passif de la société dans la rubrique autres fonds propres. Chaque ORAE donne droit à une action GEA. Si l'emprunt obligataire est remboursé par les actions GEA, la participation TDS dans GEA sera diluée de 25%. Les obligations ont été souscrites par Unigrains et Sofiprotéol.

Le 09/01/2024, Terres du Sud a émis 60 800 ORAE de plus pour un montant de 5 000 K€ qui ont été comptabilisées en autres fonds propres.

Après consultation de la CNCC, la totalité des ORAE a été reclassée des autres fonds propres vers le poste « Autres dettes financières », au passif, et les intérêts capitalisés ont été constatés, portant ainsi le montant total des ORAE au 30/06/2024 à 16,4M€.

Cette année, avec les intérêts capitalisés pour 1,1M€, le montant total des ORAE s'élève à 17,5M€.

* Les honoraires des Commissaires aux Comptes se sont élevés à 143 K€ sur cet exercice.

* La provision pour indemnités de départ à la retraite comptabilisée correspond aux droits acquis par les salariés conformément à la convention collective appliquée dans la structure et résulte d'un calcul actuariel.

Les principales hypothèses retenues pour le calcul de cette provision sont les suivantes :

- Age de départ à la retraite présumé à l'initiative du salarié : 65 ans
- Taux d'actualisation : 3,45%
- Taux d'augmentation annuel des salaires : 1.50%
- Concernant l'appréciation de la probabilité d'être présent dans l'entité à l'âge de départ en retraite, l'entité utilise :
 - Pour la prise en compte de la probabilité de turnover,
 - Des Statistiques propres : turn over extrêmement fort
 - Pour la prise en compte du risque de mortalité,
 - Le pourcentage de survie résulte des tables de mortalité officielles de L'INSEE 2024 distinctes hommes/femmes

La provision s'élève à 998 K€ au 30 Juin 2025.

Il y a eu un changement d'estimation des hypothèses retenues, notamment sur celle du turnover impactant ainsi les comptes de + 588 K€.

* Dans l'exercice, la société s'est vue accordée une subvention de 363 K€ qui a été comptabilisée de la manière suivante :

- 50% au compte de résultat : 181,6 K€
- 50% au poste « Réserves indisponibles » : 181,6 K€

* L'enveloppe des rémunérations allouée aux administrateurs est fixée par l'AG à 150 K€. La part réellement consommée sur l'exercice clos au 30/06/2025 est de 142 K€.

* Caisses de péréquation, compensation, réserves :

Au 30 juin 2025, les mouvements et soldes des différentes caisses se présentent ainsi :

	Solde début de période		Mouvements période		Solde fin de période	
	Débit report	Crédit report	Variation Débit	Variation Crédit	Solde débit	Solde crédit
Caisse de compensation JDS		-226 562,88	182 281,66			-44 281,22
Caisse Daucy		-49 814,30		-18 646,60		-68 460,90
Caisse Conserve de France (CF)		-123 338,21		-21 033,73		-144 371,94
Caisse Antartik Food (AFA)		-53 776,50		-3 927,56		-57 704,06
Caisse Tomate d'Aquitaine		-15 741,21	78 178,56		62 437,35	
Caisse de réserve Daucy		-648 904,14		-71 192,70		-720 096,84
Caisse de réserve AFA		-26 254,57		-53 354,26		-79 608,83
Fonds spécial CF		-27 499,94	4 155,25			-23 344,69
Caisse prod météo		-6 086,53				-6 086,53
Caisse compensation		-26 121,93				-26 121,93
Caisse Poule pondeuse		-18 220,18				-18 220,18
Caisse Ponte - Fonds bâtiment neuf		-159 316,44		-22 026,90		-181 343,34
Caisse Palmipède		-1 444 350,18	-500 000,00			-944 350,18
Caisse aléas Céréales		-4 300 000,00	1 000 000,00			-3 300 000,00
Caisse aléas Fruits		-700 000,00				-700 000,00
Caisse aléas Volailles		-1 000 000,00	-500 000,00			-500 000,00
Caisse Investissement La Ferme				-46 571,60		-46 571,60
TOTAL	0,00	-8 825 987,01	264 615,47	-190 181,75	62 437,35	-6 860 562,24
		-8 825 987,01	74 433,72		-6 798 124,89	

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

* Fusion Expalliance

Après avoir cédé son activité de bovin maigre à sa filiale, la SAS AEB, la coopérative Expalliance a fusionné dans Terres du Sud le 31 janvier 2025. Soit un impact sur nos capitaux propres de -1,7 M€.

* Le ratio financier du groupe, déterminé dans le cadre du financement structuré avec ses partenaires bancaires n'a pas été respecté sur l'exercice. Le maintien de la dette financière nette sur l'exercice, l'impact des aléas climatiques et de la conjoncture économique sur les activités du Groupe a entraîné une baisse d'EBE du Groupe, dégradant le ratio de levier.

La demande d'autorisation de non-respect du ratio financier à la clôture a été soumise auprès des partenaires financiers du financement structuré, après l'établissement des comptes certifiés.

A la date de publication de l'annexe des comptes annuels, le Groupe est en attente de l'autorisation de la part des prêteurs. Celle-ci est attendue avant la fin du mois de novembre.

Un proforma de la structure de dette est établi dans cette phase transitoire.

Cet évènement a des conséquences sur la répartition des échéances des dettes financières de la SCA TERRES DU SUD, présentée dans le tableau « Etat des créances et dettes ».

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE ET PERSPECTIVES D'EVOLUTION

* Au cours de l'exercice, les Sociétés Coopératives Agricoles TERRES DU SUD et VIVADOIR ont décidé d'étudier les conditions d'un rapprochement.

Ce projet est en attente de l'autorisation de l'Autorité de la Concurrence.

* Demande de dérogation sur les ratios financiers :

Le groupe a fait une demande de dérogation sur le ratio financier des comptes consolidés 30 juin 2025 auprès de ses partenaires bancaires le 17 octobre 2025, qui est en attente de réponse au 31 octobre 2025.

Le tableau proforma des échéances des dettes financières de la SCA TERRES DU SUD est présenté ci-après en considérant l'accord de prêteurs à la demande de dérogation :

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	28 571 941	28 571 941		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	59 490 422	12 843 784	39 860 693	6 785 945

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 577 265		258 916
Terrains	5 747 614		103 463
Dont composants			
Constructions sur sol propre	46 861 849		1 210 912
Constructions sur sol d'autrui	704 002		
Const. Install. générales, agenc., aménag.	12 737 635		618 597
Install. techniques, matériel et outillage ind.	58 884 514		1 900 698
Installations générales, agenc., aménag.	1 501 893		144 567
Matériel de transport	989 361		41 338
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 288 850		99 813
Emballages récupérables et divers	2 488 114		
Immobilisations corporelles en cours	1 774 253		3 831 290
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	132 978 085		7 950 680
Participations évaluées par mise en équivalence	1 209 117		30 637
Autres participations	57 146 607		1 281 445
Autres titres immobilisés	15		
Prêts et autres immobilisations financières	4 100 870		279 770
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	62 456 608		1 591 852
TOTAL GENERAL	200 011 958		9 801 447

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		117 471	4 718 709	
Terrains		69 058	5 782 019	
Constructions sur sol propre		533 047	47 539 715	
Constructions sur sol d'autrui			704 002	
Constructions, installations générales, agenc.		28 279	13 327 954	
Installations techn.,matériel et outillages ind.		524 314	60 260 899	
Installations générales, agencements divers		100 932	1 545 528	
Matériel de transport		3 724	1 026 976	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		2 995	1 385 668	
Emballages récupérables et divers			2 488 114	
Immobilisations corporelles en cours	1 177 788		4 427 755	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 177 788	1 262 348	138 488 629	
Participations évaluées par mise équivalence		9 163	1 230 590	
Autres participations			58 428 052	
Autres titres immobilisés			15	
Prêts et autres immobilisations financières		920 173	3 460 467	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		929 336	63 119 124	
TOTAL GENERAL	1 177 788	2 309 155	206 326 462	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial	816 320			816 320
Autres immobilisations incorporelles	3 113 550	353 888	117 471	3 349 966
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 929 869	353 888	117 471	4 166 286
Terrains	1 146 317	60 080	55 161	1 151 237
Constructions sur sol propre	27 361 305	1 162 969	485 574	28 038 700
Constructions sur sol d'autrui	987 756	30 036		1 017 792
Constructions installations générales,agenc.,aménag.	15 389 020	968 390		16 357 411
Installations techniques, matériel et outillage industriels	47 217 353	3 202 999	253 534	50 166 818
Installations générales, agenc. et aménag. divers	1 183 130	63 094	79 080	1 167 144
Matériel de transport	885 366	38 642		924 009
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 137 007	72 356	2 995	1 206 368
Emballages récupérables, divers	1 092 230	136 529		1 228 758
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	96 399 484	5 735 095	876 343	101 258 236
TOTAL GENERAL	100 329 354	6 088 983	993 814	105 424 523

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	494 788		179 932	314 857
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	324 034			324 034
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	324 034			324 034
Provisions pour litiges	58 830	2 800	8 830	52 800
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires	1 556 291		557 712	998 579
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	1 431 828	3 900 000	53 000	5 278 828
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	3 046 950	3 902 800	619 542	6 330 207
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	1 290 530			1 290 530
Dépréciations autres immobilis. financières	353 708	104 196	220 580	237 323
Dépréciations stocks et en cours	159 113	925 924	159 113	925 924
Dépréciations comptes clients	6 899 237	1 086 970	5 484 946	2 501 261
Autres dépréciations	1 022 235		354 268	667 967
DEPRECIATIONS	9 724 823	2 117 090	6 218 907	5 623 006
TOTAL GENERAL	13 095 806	6 019 890	6 838 450	12 277 247
Dotations et reprises d'exploitation		4 315 694	6 263 602	
Dotations et reprises financières		1 704 196	574 848	
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	3 135 616	3 135 616	
Autres immobilisations financières	324 851		324 851
Clients douteux ou litigieux	14 580	14 580	
Autres créances clients	85 426 709	85 426 709	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 212	1 212	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	2 438 772	2 438 772	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	1 127 765	1 127 765	
Groupe et associés	96 961 588	96 961 588	
Débiteurs divers	3 254 648	3 254 648	
Charges constatées d'avance	2 315 701	2 315 701	
TOTAL GENERAL	195 001 442	194 676 591	324 851
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	88 478		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	843 004		
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	17 576 655		11 736 266	5 840 389
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	28 571 941	28 571 941		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	59 490 422	30 997 371	21 707 106	6 785 945
Emprunts et dettes financières divers	187 041	187 041		
Fournisseurs et comptes rattachés	31 871 631	31 871 631		
Personnel et comptes rattachés	2 764 942	2 764 942		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 591 358	1 591 358		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	1 758 579	1 758 579		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	1 558 039	1 558 039		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	651 710	651 710		
Groupe et associés	4 997 679	4 997 679		
Autres dettes	10 116 990	10 116 990		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	606 247	606 247		
TOTAL GENERAL	161 743 234	115 673 528	33 443 372	12 626 334
Emprunts souscrits en cours d'exercice	5 000 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	11 329 169			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Compte	Libellé	30/06/2025	30/06/2024	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418110	CLIENTS FACT.A ETABL APPROPOS	188 339,30	396 721,15	-208 381,85
418180	CLIENTS FACT.A ETABL CEREALES	37 453,00		37 453,00
418260	CLIENTS FACT A ETABLIR B & S G	15 337 881,52	4 293 394,71	11 044 486,81
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		15 563 673,82	4 690 115,86	10 873 557,96
AUTRES CREANCES				
409820	AVOIRS A RECEVOIR FRS INTERIM	39 009,29	10 187,89	28 821,40
409860	AVOIR A RECEVOIR FOURNISSEUR	190 257,83	131 814,84	58 442,99
448700	ETAT PRODUITS A RECEVOIR	412 952,00	389,00	412 563,00
448710	ETAT PDT A REC. CICE	18 931,88	18 931,88	
468700	PRODUIT A RECEVOIR	861 337,60	1 351 743,38	-490 405,78
TOTAL AUTRES CREANCES		1 522 488,60	1 513 066,99	9 421,61
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		17 086 162,42	6 203 182,85	10 882 979,57

Compte	Libellé	30/06/2025	30/06/2024	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
168840	INT. COURUS/EMPRUNT LT ET MT	490 564,70	517 581,70	-27 017,00
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		490 564,70	517 581,70	-27 017,00
DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH				
408100	FOURNISSEURS APPROs FACT N/PAR	90 109,33	109 128,47	-19 019,14
408160	FOURNISSEURS SERVIC FACT N/PAR	1 974 330,08	1 565 272,56	409 057,52
408200	FRS FACTURE N/PAR APPRO GROUPE	111 476,00	134 734,00	-23 258,00
408260	FRS FACTURES N/PAR B ET S	3 767 744,95	1 061 151,22	2 706 593,73
408800	FACT NON PARVENUES CEREALES	8 918 670,84	1 985 658,10	6 933 012,74
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH		14 862 331,20	4 855 944,35	10 006 386,85
DETTES SUR IMMOBILISATIONS				
408400	FOURNISSEURS IMMO FACT N/PARV.	1 729,00		1 729,00
TOTAL DETTES SUR IMMOBILISATIONS		1 729,00		1 729,00
AUTRES DETTES				
419800	RRR A ACCORDER-AVOIR A ETABLIR	75 083,12		75 083,12
TOTAL AUTRES DETTES		75 083,12		75 083,12
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428180	PROVISIONS PRECARITE	182,60	1 070,05	-887,45
428200	PROVISIONS CONGES PAYES	1 153 940,83	1 141 472,39	12 468,44
428250	PROVISIONS TEMPS ANNUALISE	76 648,66	94 232,06	-17 583,40
428260	PROVISIONS CPTE EPARGNE TEMPS	37 426,84	39 419,25	-1 992,41
428400	PROVIS. PARTICIPATION SALARIES		-33 378,23	33 378,23
428600	PERSONNEL DIV CHARGES A PAYER		84 656,00	-84 656,00
428610	PROVISION 13EME MOIS	430 862,32	404 812,38	26 049,94
428630	PROVISION PRIMES EXCEPT.	322 716,00	322 716,00	
428660	INTERESSEMENT SALARIES	1 254,32	-69 848,13	71 102,45
438600	PROV CHARGES CONGES PAYES	474 731,29	456 588,90	18 142,39
438610	CH / PROV 13EME MOIS	177 256,65	161 924,86	15 331,79
438630	PROVIS CHARGES PRIMES	135 540,00	135 540,00	
438640	PERSONNEL AUTRES CH. A PAYER	45 784,00	79 646,00	-33 862,00
438650	PROV. CHARGES TEMPS ANNUALISE	31 533,25	37 692,84	-6 159,59
438660	PROV. CHARGES CT EPARGNE TEMPS	15 397,40	15 767,70	-370,30
438680	PROVIS CHARGES PRECARITE	75,12	428,02	-352,90
448600	PROV. FPC 1,6-1,7%	6 522,01	4 673,47	1 848,54
448610	PROVISION EFFORT CONSTRUCTION	80 131,72	76 928,99	3 202,73
448630	PROV TP CFE	22 766,00	23 081,51	-315,51
448635	PROV TP CVAE	38 809,00	43 162,00	-4 353,00
448650	PROV TF	260 778,00	252 424,50	8 353,50
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		3 312 356,01	3 273 010,56	39 345,45
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
518600	INTERETS A PAYER	69 775,99	89 620,99	-19 845,00
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		69 775,99	89 620,99	-19 845,00
TOTAL CHARGES A PAYER		18 811 840,02	8 736 157,60	10 075 682,42

Compte	Libellé	30/06/2025	30/06/2024	Ecart
--------	---------	------------	------------	-------

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	30/06/2025	30/06/2024	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	CHARGES PAYEES D'AVANCE	1 692 497,46	199 007,97	1 493 489,49
486006	CHARGES PAYEES D'AVANCE 30/06	623 203,31	2 666 443,71	-2 043 240,40
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		2 315 700,77	2 865 451,68	-549 750,91
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
487000	PRODUITS PERCUS D'AVANCE	-606 247,47	-1 646 292,89	1 040 045,42
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-606 247,47	-1 646 292,89	1 040 045,42

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires				
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales	2 555 644	410 041	524 944	2
Certificats d'investissements				

Page 22/62

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres	95	
Employés	89	
Ouvriés	67	
Professions intermédiaires	81	
TOTAL	332	

Liste des Filiales et Participations

Dénomination Siège social	Clôture	Capital Capitaux Propres	Quote-part Dividendes	Val. brute Titres Val. nette Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)						
GEA 47320 CLAIRAC	30/06/25	15 200 000 9 694 692	100%	33 458 505 33 458 505		11 917 263 -2 037 668
SOJA PRESS 47110 STE LIVRADE sur lot	30/06/25	100 000 887 203	60%	60 000 60 000		13 905 606 152 325
PARTICIPATIONS (10 à 50%)						
SCI LA SEOUNE 82150 MONTAIGU DE QUERCY	30/06/25	338 600 338 600	50%	169 300 169 300		51 966 0
SUDFERTIL 47320 CLAIRAC	30/06/25	600 600	49%	295 295		439 673 0
INOVCHATAIGNE 24400 ST MEDARD DE MUSSIDAN	31/03/25	222 500 -313 250	45%	100 000 0		5 139 884 -261 443
SUD OUEST MIN 47140 ST SYLVESTRE SUR LOT	30/06/25	124 890	32%	119 925 119 925		
SA SASBB 33530 BASSENS	30/06/25		31%	824 001 824 001		
SCI JFCT 47200 FOURQUES SUR GARONNE	30/06/25		22%	87 264 0		
AXSO 31620 VILLENEUVE LES BOULOC	30/06/25		20%	12 500 12 500		
ECS (LIDEA) 82300 CAUSSADE	30/06/25		20%	20 296 795 20 296 795		
ETS THOUMAZEAU ET FILS 47200 FOURQUES / GARONNE	30/06/25		13%	12 736 0		
ANTARTIC FOODS	31/05/25	181 151 847 516	21%	1,94 1,94		37 908 763 -151 212

TERRES DU SUD
Etats Financiers au 30/06/2025

1 - Engagements donnés

Mise en place	Echéance	Montant initial	DONNEES	Au profit de	Objet / Profit	Utilisation ou capital restant dû au 30/06/2025
23/06/2010	Durée indéterminée	5,000,000 €		CACEIS Bank France	Caution Personnelle pour un montant maxi.de 5 000 000€ visant à couvrir les positions ouvertes (déposit) prise par UCA ALCOR sur le Marché à Terme International de France (MATIF)	
06/07/2024	Durée indéterminée	10,000,000 €		CRCA Aquitaine	Caution Personnelle pour un montant maxi.de 10 000 000€ visant à couvrir les positions ouvertes (déposit) prise par UCA ALCOR sur le Marché à Terme International de France (MATIF)	
05/08/2014	05/08/2029	1,103,000 €		BPO et CRCA Nord Midi Pyrenées	cautionnement solidaire et partiel pdt toute la durée du crédit Pool bancaire =>BPO (capital 2 250k€ caution TDS limitée à 27%) et CA NOR MIDI PYRENEES (capital 2 250k€ caution TDS limitée à 24%)	1,761,212 € au 31/12/2024
24/06/2025	Camp. 2025/2026 6/30/2026	9,000,000 €		FranceAgriMer	caution solidaire sans discussions et division envers FranceAgriMer pour toute somme dont FranceAgriMer pourrait être redevable au titre de l'aval qu'il a accordé UNION AGRIBIO	
06/10/2025	Camp. 2025/2026 6/30/2026	60,000,000 €		FranceAgriMer	caution solidaire sans discussions et division envers FranceAgriMer pour toute somme dont FranceAgriMer pourrait être redevable au titre de l'aval qu'il a accordé à UNION ALCOR	
02/05/2016	Durée indéterminée	10,729,500 €	Par Crédit agricole du LOT ET GARONNE	FOURNISSEURS D'AXSO	Caution personnelle, solidaire et divisible pour le paiement ou remboursement des achats d'engrais entre AXSO et ses créanciers montant plafonné à 16,53% soit 10 729 500€	
05/05/2023	Durée indéterminée	1,000,000 €		CIC SO / AXSO	Caution solidaire et divisible envers le CIC SO visant à garantir la mise en place d'une stand-by letter of crédit accordée par le CIC SO	
31/03/2022	3/31/2027 Fin contrat de Crédit	10,000,000 €		SOFIPROTEOL (50%) UNIGRAINS (50%)	Promesse d'achat contractuelle,objet d'une subordination par rapport aux crédits conformément à la convention de Subordination	
28/03/2019	Indéfinie	20,000.00		SCEA DOMAINE DE GALABEN	Caution donnée / TDS suite Fusion Expalliance pour le paiement des créances née avant le 31/12/2019 sur ENA (ancien Tradisud) et transférée sur AEB suite TUP	
31/03/2023	Durée Indéterminée	1,500,000 €		CRCA CHARENTE PERIG	Caution solidaire sur la Ligne CT Inovchataigne	
31/03/2025	Durée Indéterminée	350,00 €		CRCA CHARENTE PERIG	Cautionnement - Billet CT avec gage / stock AUXIGA	
25/02/2025	Durée Indéterminée	420,00 €		SCA TERRES DU SUD	Cautionnement - Billet CT avec gage / stock AUXIGA	
30/04/2025	Durée Indéterminée	350,00 €		SCA TERRES DU SUD	Cautionnement - Billet CT avec gage / stock AUXIGA	
29/01/2025	Durée Indéterminée	1 000 000\$		DELTA SUD / VALMONT INDUSTRIE	Caution demandée pour garantir les commandes faites par DELTA SUD Au profit de VALMONT INDUSTRIE	

AUTRES TYPES DE GARANTIES EN PLACE SUR LA SCA TERRES DU SUD

2 - Engagements recus

Mise en place	Echéance	Montant initial	Données par	Données par	Objet / Profit
2020	9/30/2025 + 3 mois après ce délai pour mettre en oeuvre la garantie	1,000,000 €		Actionnaires historiques d'Inovchataigne	GAP consentie sur Inovchataigne