

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : COOP LORCA				Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12									
Adresse de l'entreprise ROUTE DE METZ 57500 LEMUD				Durée de l'exercice précédent* 12									
Numéro SIRET* 7 7 5 6 1 9 0 5 9 0 0 0 1 4				Néant ☐ *									
					Exercice N clos le, 30062024		N-1 30062023						
			Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3		Net 4				
Capital souscrit non appelé (I)			AA	90 395				90 395		56 475			
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB			AC							
		Frais de développement *	CX			CQ							
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	553 734		AG	486 000		67 733		85 382		
		Fonds commercial (1)	AH	285 987		AI	285 987						
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	37 035		AK	37 035						
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL			AM							
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	6 706 418		AO	3 531 124		3 175 293		3 212 678		
		Constructions	AP	59 231 540		AQ	46 851 037		12 380 502		13 063 961		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	30 222 791		AS	23 165 052		7 057 739		7 276 499		
		Autres immobilisations corporelles	AT	9 884 204		AU	7 058 088		2 826 116		3 237 203		
		Immobilisations en cours	AV	2 000		AW			2 000		2 000		
		Avances et acomptes	AX			AY							
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS			CT							
		Autres participations	CU	21 185 683		CV	76 097		21 109 586		21 083 586		
		Créances rattachées à des participations	BB	1 176 339		BC	8 000		1 168 339		1 168 339		
		Autres titres immobilisés	BD			BE							
		Prêts	BF	184 440		BG	9 146		175 293		221 367		
		Autres immobilisations financières*	BH	2 366 019		BI			2 366 019		1 990 251		
TOTAL (II)			BJ	131 836 194		BK	81 507 570		50 328 624		51 341 269		
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	171 770		BM			171 770		218 866		
		En cours de production de biens	BN			BO							
		En cours de production de services	BP			BQ							
		Produits intermédiaires et finis	BR			BS							
		Marchandises	BT	18 094 641		BU	1 755 027		16 339 614		14 609 626		
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV			BW							
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	9 186 609		BY	354 130		8 832 478		14 148 931		
		Autres créances (3)	BZ	67 646 817		CA	1 641 999		66 004 817		61 780 162		
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB			CC							
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD			CE							
Disponibilités		CF	58 005		CG			58 005		42 340			
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	553 992		CI			553 992		359 190			
	TOTAL (III)	CJ	95 711 837		CK	3 751 158		91 960 679		91 159 117			
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW											
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM											
	Ecart de conversion actif* (VI)	CN											
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	227 638 427		1A	85 258 728		142 379 698		142 556 861			
Renvois : (1) Dont droit au bail :				(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP			(3) Part à plus d'un an		CR		
Clause de réserve de propriété :*		Immobilisations :		Stocks :				Créances :					

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise			COOP LORCA		Néant ☐ *			
					Exercice N		Exercice N – 1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 8 661 408)				DA	8 751 803	8 641 838	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				DB			
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)				DC	3 044	3 044	
	Réserve légale (3)				DD	7 501 330	7 226 364	
	Réserves statutaires ou contractuelles				DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)				DF	21 585 220	21 585 220	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)				DG	59 417 033	58 376 620	
	Report à nouveau				DH	591 073	591 073	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)				DI	2 191 911	2 613 305	
	Subventions d'investissement				DJ			
	Provisions réglementées *				DK			
	TOTAL (I)				DL	100 041 418	99 037 467	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs				DM		
Avances conditionnées				DN				
TOTAL (II)				DO				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques				DP	2 399 916	75 000	
	Provisions pour charges				DQ	1 157 754	1 031 272	
	TOTAL (III)				DR	3 557 670	1 106 272	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles				DS			
	Autres emprunts obligataires				DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)				DU	18 132 036	22 958 781	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)				DV	660 784	661 508	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés				DX	11 403 073	7 457 522	
	Dettes fiscales et sociales				DY	3 954 386	3 653 832	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				DZ			
	Autres dettes				EA	4 619 013	5 948 213	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)				EB	11 314	1 733 262	
TOTAL (IV)				EC	38 780 609	42 413 121		
Ecart de conversion passif* (V)				ED				
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)				EE	142 379 698	142 556 861		
RENVIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B			
	(2)	Dont	{	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C			
				Ecart de réévaluation libre	1D			
				Réserve de réévaluation (1976)	1E			
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF			
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	37 451 103	40 165 949	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH				

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : COOP LORCA										Néant ☐ *	
			Exercice N						Exercice (N – 1)		
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*		FA	194 413 415	FB	68 090 565	FC	262 503 981	366 183 008		
	Production vendue biens * services *		FD		FE		FF				
			FG	4 886 377	FH	11 657	FI	4 898 034	4 776 338		
	Chiffres d'affaires nets *		FJ	199 299 793	FK	68 102 222	FL	267 402 015	370 959 347		
	Production stockée*						FM				
	Production immobilisée*						FN				
	Subventions d'exploitation						FO	133 731	49 279		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)						FP	8 164 621	4 915 501		
	Autres produits (1) (11)						FQ	573 963	498 730		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	276 274 331	376 422 858		
	CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS	238 881 938	332 444 107	
Variation de stock (marchandises)*						FT	3 168 905	6 989 151			
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU	1 436 115	1 454 369			
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV	47 095	32 913			
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*						FW	12 346 773	11 916 140			
Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	1 633 941	1 610 360			
Salaires et traitements*						FY	6 617 258	6 089 123			
Charges sociales (10)						FZ	2 605 869	2 508 771			
DOTATIONS D'EXPLOITATION		Sur immo- bilisations – dotations aux amortissements* (dont amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1–2° al.3 du CGI) – dotations aux provisions*		HS		)	GA	3 276 015	3 257 782		
				GB							
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*		GC	2 027 859	6 971 729					
Pour risques et charges : dotations aux provisions		GD	3 482 670	1 031 272							
Autres charges (12)						GE	187 373	137 974			
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	275 711 818	374 443 696			
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	562 513	1 979 162			
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)						GH				
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)						GI		42 921		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	646 134	421 513		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK	1 895 187	926 926		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	587 598	368 880		
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM		372 077		
	Différences positives de change						GN				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO				
	Total des produits financiers (V)						GP	3 128 920	2 089 398		
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ				
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	1 297 365	1 125 471		
	Différences négatives de change						GS				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT				
	Total des charges financières (VI)						GU	1 297 365	1 125 471		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	1 831 555	963 927			
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	2 394 068	2 900 168			

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise										COOP LORCA		Néant ☐ *				
										Exercice N		Exercice N - 1				
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion										HA	47 343		79 319		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *										HB	160 479		153 111		
	Reprises sur provisions et transferts de charges										HC					
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)										HD	207 823		232 430		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)										HE	146 546		29 594		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *										HF	94 035		429 868		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions										HG					
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)										HH	240 582		459 462		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)												HI	(32 759)		(227 032)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise										(IX)		HJ	14 000		29 122	
Impôts sur les bénéfices *										(X)		HK	155 398		30 708	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	279 611 075		378 744 687			
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	277 419 163		376 131 381			
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)												HN	2 191 911		2 613 305	
RENVois	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme										HO				
	(2)	Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)										HY	9 049		12 091	
	(3)	Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier										IG				
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)										HP				
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées										HQ				
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées										1H				
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)										1J	425 000		375 000	
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)										1K	1 895 187		926 926	
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)										HX				
	(9)	Dont transferts de charges										RC				
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)										RD				
		Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS										A5				
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)										A1	657 663			
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)										A2				
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :		facultatives		A6		obligatoires			A9					
	Dont cotisations facultatives Madelin			A7		Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite			A8							
	joindre en annexe) :															
	(7) Détail des produits et charges exceptionnels										(Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le					
											Exercice N					
											Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels			
Cession des produits d'immobilisations et VCN										93 436		160 479				
Dons										300						
CFE complémentaire										143 557						
Divers										3 288						
Dégrevement CFE												33 513				
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :												Exercice N				
										Charges antérieures		Produits antérieurs				



FNR – REVICOOP

KPMG SA
2 rue Pierre Simon de Laplace
BP 65811
57078 Metz

FNR - REVICOOP
Antenne Lorraine
217, rue du Ruisseau
57155 MARLY

Société Coopérative Agricole LORCA

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2024
Société Coopérative Agricole LORCA
Route de Metz 57580 LEMUD

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 143008010101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre. Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre

FNR - REVICOOP
Société de commissariat aux comptes
Siège social : 149 rue de Bercy
75012 PARIS
SIREN : 480362987



FNR – REVICOOP

KPMG SA
2 rue Pierre Simon de Laplace
BP 65811
57078 Metz

FNR - REVICOOP
Antenne Lorraine
217, rue du Ruisseau
57155 MARLY

Société Coopérative Agricole LORCA

Route de Metz 57580 LEMUD

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2024

À l'assemblée générale de la société coopérative agricole LORCA,

Opinion

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

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 143008010101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre. Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre

FNR - REVICOOP
Société de commissariat aux comptes
Siège social : 149 rue de Bercy
75012 PARIS
SIREN : 480362987

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Metz, le 28 octobre 2024

KPMG SA

Paris, le 28 octobre 2024

FNR - REVICOOP

Sandrine DEMESSE

Associée

**Sandrine
Demesse**

Signature numérique
de Sandrine Demesse
Date : 2024.10.28
15:35:33 +01'00'

Muriel ROCES

Commissaire aux comptes



Société Coopérative Agricole LORCA

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 30 juin 2024

2050 - Bilan Actif

Exprimé en €

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	30/06/2024	30/06/2023
Capital souscrit non appelé	90 395		90 395	56 475
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	553 734	486 001	67 733	85 382
Fonds commercial	285 987	285 987		
Autres immobilisations incorporelles	37 036	37 036		
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	6 706 418	3 531 124	3 175 294	3 212 678
Constructions	59 231 540	46 851 038	12 380 502	13 063 961
Installations techniques, matériel, outillage	30 222 792	23 165 052	7 057 739	7 276 500
Autres immobilisations corporelles	9 884 204	7 058 088	2 826 116	3 237 203
Immobilisations en cours	2 000		2 000	2 000
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations à des organismes coopératifs agricoles	1 943 069	76 097	1 866 972	1 839 339
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	19 242 614		19 242 614	19 245 880
Créances rattachées à des participations	1 176 340	8 000	1 168 340	1 168 340
Autres titres immobilisés				
Prêts	184 441	9 147	175 294	221 367
Autres immobilisations financières	2 366 020		2 366 020	1 990 252
ACTIF IMMOBILISE	131 836 195	81 507 570	50 328 624	51 341 269
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	171 770		171 770	218 866
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	18 094 642	1 755 028	16 339 614	14 609 626
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances associés coopérateurs et comptes rattachés	15 798 984	1 642 000	14 156 984	17 918 998
Créances clients et comptes rattachés	9 186 609	354 130	8 832 479	14 148 932
Autres créances	51 847 834		51 847 834	43 861 164
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	58 006		58 006	42 341
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	553 992		553 992	359 191
ACTIF CIRCULANT	95 711 838	3 751 158	91 960 679	91 159 118
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	227 638 427	85 258 729	142 379 699	142 556 862

2051 - Bilan Passif

Exprimé en €

Rubriques	30/06/2024	30/06/2023
Capital social ou individuel (dont versé : 8 661 408)	8 751 803	8 641 838
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)	3 045	3 045
Réserve légale	7 501 331	7 226 364
Réserves indisponibles :		
- provenant des subventions	2 257 004	2 257 004
- provenant des opérations avec les tiers non associés	14 061 150	14 061 150
- provenant des évolutions	275 155	275 155
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)	4 991 912	4 991 912
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	59 417 034	58 376 621
Report à nouveau	591 074	591 074
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	2 191 912	2 613 306
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	100 041 419	99 037 468
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	2 399 916	75 000
Provisions pour charges	1 157 755	1 031 272
PROVISIONS	3 557 671	1 106 272
DETTE FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	18 132 036	22 958 782
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	660 784	661 508
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTE D'EXPLOITATION		
Dettes associés coopérateurs et comptes rattachés	2 347 211	2 209 032
Caisses de péréquation , de compensation et autres	215 678	215 678
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 403 074	7 457 523
Dettes fiscales et sociales	3 954 386	3 653 833
DETTE DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 056 126	3 523 504
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	11 315	1 733 263
DETTE	38 780 609	42 413 122
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	142 379 699	142 556 862

2052 - Compte de résultat

Exprimé en €

Rubriques	France	Exportation	30/06/2024	30/06/2023
Ventes de marchandises	194 413 416	68 090 565	262 503 981	366 183 009
Production vendue de biens				
Production vendue de services	3 309 271	11 657	3 320 928	3 485 985
Produits des activités annexes	1 577 106		1 577 106	1 290 353
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	199 299 793	68 102 223	267 402 016	370 959 347
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			133 732	49 280
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			8 164 621	4 915 501
Autres produits			573 963	498 730
PRODUITS D'EXPLOITATION			276 274 332	376 422 859
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			238 881 939	332 444 107
Variation de stock (marchandises)			3 168 905	6 989 151
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			1 436 116	1 454 369
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			47 096	32 913
Autres achats et charges externes			12 346 773	11 916 141
Impôts, taxes et versements assimilés			1 633 942	1 610 360
Salaires et traitements			6 617 259	6 089 124
Charges sociales			2 605 869	2 508 772
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immo. : dot. aux amort. (Dont amort. fonds. commercial)			3 276 016	3 257 783
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			2 027 859	6 971 729
Dotations aux provisions			3 482 671	1 031 272
Autres charges			187 373	137 974
CHARGES D'EXPLOITATION			275 711 818	374 443 696
RESULTAT D'EXPLOITATION			562 514	1 979 162
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				42 921
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations à des organismes coopératifs agricoles			14 943	15 447
Produits financiers de participations			631 191	406 067
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			1 895 188	926 927
Autres intérêts et produits assimilés			587 598	368 881
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				372 078
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			3 128 920	2 089 399
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			1 297 365	1 125 471
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			1 297 365	1 125 471
RESULTAT FINANCIER			1 831 555	963 928
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			2 394 069	2 900 169

Rubriques	30/06/2024	30/06/2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	47 344	79 319
Produits exceptionnels sur opérations en capital	160 480	153 111
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	207 823	232 430
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	146 547	29 595
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	94 036	429 868
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	240 583	459 463
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-32 759	-227 032
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	14 000	29 122
Impôts sur les bénéfices	155 398	30 708
TOTAL DES PRODUITS	279 611 076	378 744 688
TOTAL DES CHARGES	277 419 164	376 131 382
BENEFICE OU PERTE	2 191 912	2 613 306

PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels de l'exercice 2023-2024 ont été établis conformément aux dispositions du règlement n° 2021-01 du 07 mai 2021 relatif aux Comptes annuels des Coopératives Agricoles, homologué par l'arrêté du 22 novembre 2021. 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. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les principales immobilisations incorporelles de l'entreprise sont les suivantes :

- les frais d'établissement,
- les frais de recherche et de développement,
- les logiciels, brevets acquis ou créés en interne, marques et licences,
- le fonds commercial,
- autres actifs incorporels.

Conformément au règlement CRC 2004-06 sur les actifs applicables à compter du 1er janvier 2005, les critères suivants doivent être respectés afin de pouvoir inscrire à l'actif une immobilisation incorporelle :

- Le projet doit être clairement identifié, suivi de façon individualisée et fiable;
- Le projet doit avoir de sérieuses chances de réussite technique;
- Intention, capacité et assurance de la faisabilité technique de l'achèvement de l'actif incorporel afin de pouvoir l'utiliser ou le vendre;
- Avantages économiques futurs probables (c'est à dire l'avantage qu'a cet actif de contribuer, directement ou indirectement, à des flux nets de trésorerie au bénéfice de l'entité);
- Disponibilité de ressources (techniques, financières et autres) appropriées pour achever le développement et utiliser ou vendre l'immobilisation incorporelle;
- Capacité d'évaluer de façon fiable les dépenses liées à cet actif au cours de son développement.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production, à l'exception des immobilisations acquises avant le 31 décembre 1976 qui ont fait l'objet d'une réévaluation.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue. Les durées moyennes d'amortissement retenues sont les suivantes :

Immobilisations corporelles	Amortissements pour dépréciation	Amortissements fiscalement pratiqués
Constructions	15 à 30 ans	15 à 30 ans
Installations techniques, mat.outillage	7 à 15 ans	7 à 15 ans
Install. générales agencés, aménagés	10 ans	10 ans
Matériel de transport	4 à 12 ans	4 à 12 ans
Matériel de bureau et informatique	3 à 10 ans	3 à 10 ans
Mobilier	10 ans	10 ans

Seuls les amortissements exceptionnels sont traités en amortissements dérogatoires.

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

Conformément au règlement CRC n° 2004-06 qui a modifié le traitement comptable des titres à compter du 1er janvier 2005, les titres de participation acquis depuis cette date sont évalués selon les règles d'évaluation du coût d'entrée des actifs. Les actifs acquis à titres onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition constitué du prix d'achat augmenté des coûts directement attribuables. Les actifs acquis par voie d'apport sont comptabilisés à la valeur figurant dans le traité d'apport. Une provision est constatée lorsque la valeur d'utilité des titres devient inférieure à la valeur comptable. L'écart constaté fait l'objet d'une dépréciation des titres, puis, si nécessaire, des créances détenues sur la filiale et éventuellement complétée d'une provision pour risques et charges. La valeur actuelle des titres s'apprécie par rapport à la quote-part de capitaux, après prise en compte de la juste valeur des actifs et des passifs de la filiale.

STOCKS

- Les stocks approvisionnement sont évalués au F.I.F.O.. La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Provision ENGRAIS : Une provision pour dépréciation sur stocks engrais a été constituée au 30 juin 2024 pour un montant de 119 k€ compte tenu de la dégradation de la qualité des produits. La provision pour dépréciation sur stock engrais du 30 juin 2023 pour un montant de 4 974 k€ a été reprise en totalité. La provision pour produits obsolètes est de 66 k€ (130k€ en 2022-2023).

- Les stocks céréales ont été valorisés au prix d'achat augmenté des majorations mensuelles de stockage au 31 mars 2024, sauf pour les céréales déjà vendues sous contrat qui ont été valorisées au prix de vente contrat. Si la totalité des stocks céréales avait été valorisée uniquement au prix d'achat, on aurait constaté une valeur inférieure de l'ordre de 370 k€ par rapport à celle retenue pour la clôture de cet exercice comptable. La provision concernant des problèmes de qualité sur stock de pois du 30 juin 2021a été conservée pour un montant de 500 k€, la provision sur stock tournesol a été reprise au 30 juin 2024 pour un montant de 458 k€ toujours pour des problèmes de qualité. Une provision a été constatée pour pallier à l'écart de valorisation entre le prix d'achat et le prix de marché constaté au 30-06-2024 pour un montant de 1 070 k€. Les provisions approvisionnement

ont été constatées en fonction des rotations des produits et de l'évolution des cours pour un montant de - 66 k€. La provision pour les sous familles articles DA (matériels de protection) et DB (ficelles, filets) pour contrer une baisse ces prix d'achats pour un montant de 312 k€ a été reprise sur l'exercice.

OPERATIONS SUR LE MARCHE A TERME

Afin de limiter son exposition globale aux fluctuations des prix des matières premières, la société réalise des opérations de couverture sur le marché à terme des instruments financiers (MATIF). Les instruments utilisés sont des achats / ventes à termes de futures et des contrats d'options.

Ces opérations à terme sont réalisées à la fois sur les marchés organisés mais aussi de gré à gré.

Les nominaux couverts à la clôture concernant la récolte 2024 sont nuls.

Les nominaux couverts à la clôture concernant la récolte 2025 pour la coopérative concernent les contrats d'achats aux agriculteurs en prix de marché (prix ferme) et les achats en prix moyens. Pour ces derniers, le tonnage couvert correspond à un estimatif de collecte réalisé par la coopérative et couvert par le service céréales en fonction du cadre de gestion. Ces opérations ne sont pas constatées au bilan au 30 juin 2024.

Depuis le 1er janvier 2017 et l'application du nouveau règlement ANC 2015-05 sur les instruments financiers, ces opérations sont considérées soit comme des opérations en Position Ouverte Isolée soit comme des opérations de couverture.

Au 30 juin 2024, la société LORCA ne présente en portefeuille que des opérations de couverture visant à réduire son risque prix. Conformément au règlement ANC 2015-05 et en application de la prééminence du principe de symétrie, la juste valeur des instruments dérivés n'est pas reconnue au Bilan et l'enregistrement en résultat se fait de manière symétrique à celui de l'élément couvert.

Les primes versées ou reçues sur les contrats d'options sont directement comptabilisées en résultat. Celles relatives à la récolte 2024-2025 sont extournées via des comptes de régularisation.

La société Coopérative Lorca ne possède pas de position ouverte isolée au 30 juin 2024.

A la clôture de l'exercice aucun gain ou perte latent relative à des opérations ouvertes sur la récolte 2024 et 2025 n'est à constater.

A la clôture de l'exercice, les montants relatifs aux opérations MATIF destinées à la couverture de la récolte 2024 et 2025 sont valorisés à :

- Positions ouvertes sur contrats futures Blé R2024 et R2025 : 81 K€
- Positions ouvertes sur contrats futures Colza R2024 et R2025 : -34 K €

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Les provisions pour risques et charges sont évaluées pour le montant correspondant à la meilleure estimation de la sortie de ressources nécessaires à l'extinction de l'obligation en application du règlement CRC n° 2000-06 sur les passifs. En fin d'exercice, cette estimation est faite en fonction des informations connues à la date d'établissement des comptes.

- Provision litige Engrais : Cette provision de 75 k€ a été augmentée de 65 k€ sur l'exercice.
- Provision sur risque réglementaire lié à la qualité des colzas : Une provision d'un montant de 684 k€ a été comptabilisée sur l'exercice.
- Provision sur risque phyto : Une provision d'un montant de 1 281 k€ a été constituée au 30-06-2024.
- Provision sur le produit ADAM pour 113 k€ a été intégré.
- Provision sur risque engrais (réservation) : Une provision d'un montant de 163 k€ a été passée au 30-06-2024.
- Provision sur risque Congé Payé : Une provision d'un montant de 10 k€ a été intégrée au

30-06-2024.

CLIENTS ET AUTRES ACTIFS D'EXPLOITATION

Créances Clients et Comptes Rattachés

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Leur valeur d'inventaire fait l'objet d'une appréciation au cas par cas. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire d'une créance est inférieure à sa valeur nominale et/ou lorsque des difficultés de recouvrement sont clairement identifiées.

Les créances sont dépréciées par voie de provision afin de tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

Faits marquants de l'exercice :

La campagne 2023-2024 a été marquée par une collecte de céréales en net retrait par rapport à la moyenne des dernières années. Après une campagne 22/23 marquée par des prix des céréales à un niveau historique les cours des céréales se sont orientés à la baisse. Les frais généraux sont en augmentation en raison d'une inflation à un niveau encore élevé.

Evènements post clôture :

Néant

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	875 353		1 404
Terrains	6 623 184		92 413
Dont composants			
Constructions sur sol propre	51 446 984		478 197
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	7 375 554		164 015
Install. techniques, matériel et outillage ind.	29 539 203		1 018 447
Installations générales, agenc., aménag.	3 095 106		
Matériel de transport	5 606 138		209 134
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 348 888		37 502
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	2 000		
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	105 037 059		1 999 709
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	22 336 023		26 000
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	2 220 765		14 164 505
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	24 556 788		14 190 505
TOTAL GENERAL	130 469 200		16 191 618

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			876 757	
Terrains		9 180	6 706 418	
Constructions sur sol propre		83 353	51 841 828	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.		149 858	7 389 712	
Installations techn.,matériel et outillages ind.		334 859	30 222 792	
Installations générales, agencements divers		12 336	3 082 770	
Matériel de transport		368 943	5 446 329	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		31 284	1 355 105	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			2 000	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		989 813	106 046 954	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			22 362 023	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		13 834 810	2 550 460	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		13 834 810	24 912 483	
TOTAL GENERAL		14 824 623	131 836 195	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial	285 987			285 987
Autres immobilisations incorporelles	503 984	19 053		523 037
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	789 971	19 053		809 024
Terrains	3 410 506	129 798	9 180	3 531 124
Constructions sur sol propre	40 491 584	1 058 823	83 160	41 467 248
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménagement.	5 266 993	266 655	149 858	5 383 790
Installations techniques, matériel et outillage industriels	22 262 704	1 163 033	260 684	23 165 052
Installations générales, agenc. et aménag. divers	2 987 583	24 775	12 336	3 000 022
Matériel de transport	2 794 838	522 434	349 875	2 967 397
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 030 508	91 446	31 284	1 090 669
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	78 244 716	3 256 963	896 377	80 605 303
TOTAL GENERAL	79 034 687	3 276 016	896 377	81 414 326

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	amortissements fin exercice
Frais établis. Fonds Cial Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains Construct. - sol propre - sol autrui - installations Install. Tech. Install. Gén. Mat. Transp. Mat bureau Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							
Charges réparties sur plusieurs exercices				Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges	75 000	2 324 916		2 399 916
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	1 031 272	1 157 755	1 031 272	1 157 755
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				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	1 106 272	3 482 671	1 031 272	3 557 671
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	76 097			76 097
Dépréciations autres immobilis. financières	17 147			17 147
Dépréciations stocks et en cours	6 653 921	1 204 192	6 103 085	1 755 028
Dépréciations comptes clients	252 636	127 668	26 173	354 130
Autres dépréciations	1 376 500	696 000	430 500	1 642 000
DEPRECIATIONS	8 376 301	2 027 859	6 559 758	3 844 402
TOTAL GENERAL	9 482 573	5 510 530	7 591 030	7 402 073
Dotations et reprises d'exploitation		5 510 530	7 591 030	
Dotations et reprises financières				
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	1 176 340	1 176 340	
Prêts	184 441	184 441	
Autres immobilisations financières	2 366 020	2 366 020	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	9 186 609	9 186 609	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	482	482	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	3 751 863	3 751 863	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	127 780	127 780	
Etat, autres collectivités : créances diverses	9	9	
Groupe et associés	56 580 386	56 580 386	
Débiteurs divers	7 186 298	7 186 298	
Charges constatées d'avance	553 992	553 992	
TOTAL GENERAL	81 114 220	81 114 220	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	46 073		
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	15 814 910	15 814 910		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	2 317 126	987 620	1 329 506	
Emprunts et dettes financières divers	660 784	660 784		
Fournisseurs et comptes rattachés	11 403 074	11 403 074		
Personnel et comptes rattachés	1 483 391	1 483 391		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	973 712	973 712		
Etat : impôt sur les bénéfices	258 619	258 619		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	994 942	994 942		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	243 723	243 723		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	2 347 211	2 347 211		
Autres dettes	2 271 803	2 271 803		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	11 315	11 315		
TOTAL GENERAL	38 780 609	37 451 103	1 329 506	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	841 544			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Caisse de péréquation

Exprimé en €

	Solde début d'exercice	Sommes prélevées	Sommes affectées	Solde fin d'exercice
Caisse de péréquation élevage	215 678	78 140	(78 140)	215 678

Composition du capital social

Exprimé en €

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 Grande culture	7 867 938	139 407	75 957	1
Parts sociales Elevage	717 425	29 784	17 189	1
Certificats d'investissements				

Capital social le plus élevé constaté depuis la création de la coopérative

Exprimé en €

	Solde le plus élevé
Depuis le 01/07/2006	8 661 408

Reports pour parfaire l'intérêt aux parts et pour ristournes éventuelles

Exprimé en €

	Solde début d'exercice	Sommes prélevées	Sommes affectées	Solde fin d'exercice
Depuis le 01/07/2006	591 074			591 074

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		96 424 162
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		96 424 162
Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital	93 146	203 111
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		274 967
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		1 040 413
Résultat de l'exercice		2 191 912
	SOLDE	3 617 257
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		100 041 419

Engagements de retraite (Informations)

La méthode de calcul des engagements sociaux (IDR et Médailles du travail) est la méthode rétrospective des unités de crédits projetés. Le calcul de la provision est réalisé en référence à la convention collective CCN 7002 Coopératives Agricoles de céréales, de meunerie, d'approvisionnement, d'alimentation du bétail et d'oléagineux. Elle retient comme base de le salaire de fin de carrière et les droits calculés à partir de l'ancienneté proratisée. Cette méthode présente la valeur actuelle probable des droits acquis, de façon irrémédiable ou non, évalués en tenant compte des augmentations de salaires jusqu'à l'âge de la retraite, des possibilités de turn over et de survie.

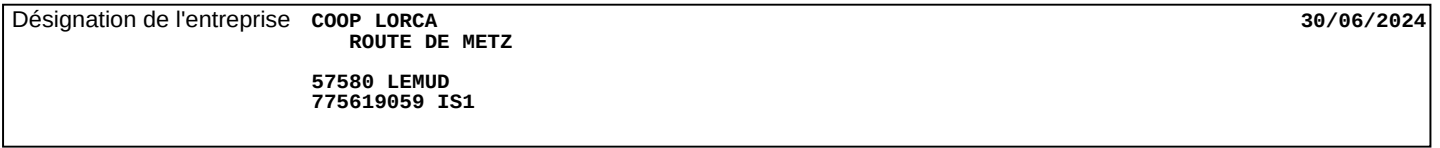
Les hypothèses actuarielles utilisées sont les suivantes :

Taux d'actualisation	3.40
Taux d'augmentation future des salaires	0.5
Taux du turnover du personnel	Table : Turn Over 2020
Taux d'inflation	/
Taux de charges sociales	38
Age de départ à la retraite pour les cadres	Age légal
Age de départ à la retraite des ETAMS et compagnons	Age légal
Espérance de vie	Table INSEE 2024
Durée résiduelle d'activité (année)	9.6 années
Nombre de salariés	145

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres pour personnel en activité			1 157 755
TOTAL			1 157 755

Libellé	30/06/2024	30/06/2023	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	553 992,37	359 190,57	194 801,80
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	553 992,37	359 190,57	194 801,80
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			
PRODUITS CONSTATEES D'AVANCE	-11 314,76	-1 733 262,50	1 721 947,74
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	-11 314,76	-1 733 262,50	1 721 947,74

CA20CHAAVA

[illegible]

Libellé	30/06/2024	30/06/2023	Ecart
CHARGES A PAYER			
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES			
INTERETS COURUS	1 174,65	1 397,35	-222,70
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES	1 174,65	1 397,35	-222,70
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH			
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	1 735 288,23	321 320,63	1 413 967,60
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH	1 735 288,23	321 320,63	1 413 967,60
AUTRES DETTES			
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	150 076,96	602 097,09	-452 020,13
CHARGES A PAYER	495 985,44	1 013 699,89	-517 714,45
CHARGES A PAYER GROUPE	949 438,89	1 197 348,05	-247 909,16
CHARGES A PAYER GROUPE	-80 191,95		-80 191,95
TOTAL AUTRES DETTES	1 515 309,34	2 813 145,03	-1 297 835,69
DETTES FISCALES ET SOCIALES			
PERSONNEL INTER ET PART VERSES	14 000,00	187 226,00	-173 226,00
DETTE PROVIS. PR CONGES A PAYER	757 226,50	647 127,64	110 098,86
DETTE PROVISIONNEES POUR PARTICIPA	324 000,00		324 000,00
PERSONNEL - AUTRES CHARGES A PAYER	377 957,87	460 515,26	-82 557,39
CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER	312 159,62	254 042,44	58 117,18
ORGANISMES SOCIAUX CHARGES A PAYER	261 573,33	269 481,55	-7 908,22
ETAT CHARGES A PAYER	217 791,55	383 492,50	-165 700,95
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES	2 264 708,87	2 201 885,39	62 823,48
CONCOURS BANCAIRES COURANTS			
INTERET COURUS SUR CONCOURS BANCAIR	27 772,08	16 340,09	11 431,99
TOTAL CONCOURS BANCAIRES COURANTS	27 772,08	16 340,09	11 431,99
TOTAL CHARGES A PAYER	5 544 253,17	5 354 088,49	190 164,68

Libellé	30/06/2024	30/06/2023	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR			
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES			
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	230 329,81	458 480,07	-228 150,26
CLIENTS GRP FACTURES A ETABLIR	4 857,43		4 857,43
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	235 187,24	458 480,07	-223 292,83
AUTRES CREANCES			
RABAIS REMISES RISTOURNES A OBTENIR	787 777,12	1 210 610,71	-422 833,59
PRODUITS A RECEVOIR	4 875 302,62	5 044 758,84	-169 456,22
PRODUITS A RECEVOIR GROUPE	1 049 253,64	52 828,27	996 425,37
TOTAL AUTRES CREANCES	6 712 333,38	6 308 197,82	404 135,56
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	6 947 520,62	6 766 677,89	180 842,73

Exprimé en K €

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 30/06/2024	Total 30/06/2023	%
Approvisionnement en K€	87	1	88	112	-21,17 %
Céréales en K€	63	67	130	212	-38,92 %
Elevage en K€	45		45	42	6,22 %
Prestations en K€	3		3	3	-4,71 %
Autres en K€	2		2	1	22,25 %
TOTAL	199	68	267	371	-27,92 %

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
REMBOURSEMENTS ASSURANCE SUR SINISTRE	57 094	
REFACTURATION SERVICES INTERNE	437 191	
REMBOURSEMENT TICPE	79 307	
TOTAL	573 592	

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Cession des produits d'immobilisation et VNC	93 436	
Dons	300	
Divers	3 288	
CFE Complémentaire	143 557	
TOTAL	240 581	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Cession des produits d'immobilisation et VNC	160 479	
Dégrevement CFE	33 513	
Rbt liquidation judiciaire	13 830	
TOTAL	207 822	

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid. encaiss.	Val. brute Val. nette	Titres Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)						
SAS FINANCIERE LORCA	17 976 444	100	17 914 165		28 330 000	
	29 487 444		17 914 165			
UCA ILLANGE	610 000	50	305 000			
	941 185		305 000			
SCI SABRE	2 000	78	1 560		1 065 694	
	114 410		1 560			
LORCA SERVICES	110 637	100	1 000			
	190 256					
		0,00				
		0,00				
PARTICIPATIONS (10 à 50%)						
EPIJOR	840 000	46	352 008			
	2 440 647		352 008			
SOGRALOR	555 229	10,3	76 035			
			76 035			
		0,00				
UNION CLOE	765 100	43	293 600		100 000	
	489 871		293 600			
		0,00				
		0,00				
AUTRES PARTICIPATIONS						
AREA	5 194 670	5,54	44 406			
			44 406			
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				

Excédents et déficits réalisés par branche d'activité

Exprimé en €

	Résultat ADHERENTS	Résultat T.N.A.	TOTAL
Elevage Apports	(241 961)	(21 645)	(263 607)
Elevage Cessions	507	11 319	11 825
Approvisionnement	1 362 711	(276 623)	1 086 088
Céréales	97 289	12 274	109 563
Produits des activités annexes		433 874	433 874
Résultat financier	6 670	895 854	902 524
Plus-value	36 023	31 020	67 043
Impôt société		(155 398)	(155 398)

Indemnités attribuées aux membres des organes de gouvernance

Exprimé en €

Rubriques	Total dirigeants	Organes		
		Administration	Direction	Surveillance
Indemnités allouées	74 724	74 724		

Filiales et participations dans les organismes coopératifs agricoles

Exprimé en €

Dénomination	Capital	Q.P. Détenue	Val. brute Titres	Prêts, avances	Chiffre d'affaires
Siège Social	Capitaux Propres	Divid.encaiss.	Val. nette Titres	Cautions	Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
UCA ILLANGE	610 000	50	305 000		
	1 088 108		305 000		
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
SOGRALOR	555 229	24	76 035		
			76 035		
UNION CLOE	765 100	50	293 600	100 000	
	489 871		293 600		
AUTRES PARTICIPATIONS					
AREA	5 194 670	8	40 726		
			40 726		

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
LORCA ROUTE DE METZ 57580 LEMUD Société mère consolidante	Coopérative Agricole	8 751 803	

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Ingénieurs et cadres	20	
Agents de maîtrise	61	
Ouvriers, Employés et techniciens	71	
Autres		
TOTAL	152	

Engagements Hors-Bilan (Informations)

ENGAGEMENTS DONNES

Capital restant dû

Montant de l'engagement donné

C.R.C.A.

1 750 500.00 €

§ Ouverture de crédit viande 1 750 500 €

Gestion des risques financiers

Les créances comptabilisées au bilan reflètent l'étendue du risque de crédit pris par LORCA dans le cadre de son activité. LORCA n'estime pas que la défaillance de l'un de ses clients importants lui ferait courir de risque de nature à altérer la continuité d'exploitation.

Facturant l'essentiel des livraisons en euros, LORCA n'encourt pas de risque de change direct.

LORRAINE – CEREALES – APPROVISIONNEMENT - LORCA

Société coopérative agricole à capital et personnel variables

Siège Social : 57580 LEMUD

775 619 059 R.C.S. TI METZ

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE EN DATE DU 3 DECEMBRE 2024

PROCES-VERBAL DES DÉLIBÉRATIONS

Le trois décembre deux mille vingt-quatre à 9h00, au Kinépolis de Saint-Julien-lès-Metz, les délégués de section de la société LORCA élus au cours des Assemblées Générales de sections par les associés coopérateurs se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire, celle-ci ayant lieu sur convocation faite par le Conseil d'Administration de la Coopérative suivant avis inséré dans le journal d'annonces légales : « L'Ami Hebdo » N° 43 du 27 octobre 2024, et d'une convocation individuelle adressée à tous les associés coopérateurs par lettre datée du 23 octobre 2024 pour les sections : Pays Haut, Canner-Trois Frontières, Pays des Deux Niefs, Vallée de la Seille, Pays de la Sarre, Pays des Etangs.

Monsieur le Président dépose sur le bureau et met à la disposition des actionnaires :

- La copie de la lettre de convocation adressée à chaque actionnaire,
- La copie de l'insertion légale relative à la convocation dans un journal d'annonces légales,
- La feuille de présence et les procurations données par les actionnaires représentés,
- Le rapport du Conseil d'Administration,
- Le texte des projets de résolutions proposées au vote des actionnaires.

Il est dressé une feuille de présence, signée par tous les délégués de sections présents ou représentés et qui sera annexée au présent procès-verbal après avoir été certifiée par les membres du Bureau de l'Assemblée Générale.

Monsieur SONDAG Christian, Président du Conseil d'Administration de LORCA, préside l'Assemblée Générale Ordinaire et ouvre la séance.

Le Président demande que soit constitué le Bureau de l'Assemblée Générale Ordinaire. Le Bureau est ainsi formé :

SH

Président : SONDAG Christian

Scrutateurs : ...Pierre DOYEN & Christophe BADO.....

Secrétaire : AHL Philippe

Le Président constate que d'après la feuille de présence signée par le Bureau de l'Assemblée, ...27... délégués sont présents ou représentés sur ...34... délégués convoqués. Le quorum exigé par les statuts est atteint. L'Assemblée Générale Ordinaire peut donc délibérer valablement.

Monsieur le Président rappelle ensuite que la présente Assemblée est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- I. Ouverture de la séance et constitution du Bureau
- II. Information des associés et discussions sur les questions figurant à l'ordre du jour de l'Assemblée Générale Ordinaire plénière qui se tiendra le **Mardi 3 décembre 2024, au Kinépolis de Saint-Julien-lès-Metz** pour les délégués de section.
- III. Election des délégués de la section à **l'Assemblée Générale Ordinaire Plénière du 03/12/2024**
- IV. Election des Délégués Permanents de la section.
- V. Questions diverses.

Les délégués qui seront nommés par les Assemblées Générales de Section sont invités à assister à l'Assemblée Générale Ordinaire Plénière qui aura lieu le : **Mardi 3 décembre 2024, au Kinépolis de Saint-Julien-lès-Metz**, pour délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- Désignation du Bureau
- Rapport du conseil d'administration, rapport sur la gestion du groupe pour l'exercice 2023/2024
- Présentation des comptes individuels de l'exercice 2023/2024 et des comptes consolidés 2023/2024.
- Rapport sur les comptes annuels et rapport spécial des Commissaires aux Comptes.
- Rapport des Commissaires aux Comptes sur les comptes consolidés.
- Examen, approbation des comptes 2023/2024
- Quitus aux Administrateurs pour l'exercice 2023/2024
- Approbation des conventions visées au rapport spécial des Commissaires aux Comptes
- Affectation des résultats
- Renouvellement partiel du Conseil d'Administration – Désignation d'administrateurs
- Constatation des variations du capital social
- Allocation globale au Conseil d'Administration
- Adoption du budget formation des administrateurs
- Pouvoirs pour formalités

Après présentation des rapports d'activité, du rapport aux Commissaires aux Comptes ainsi que du rapport du Conseil d'Administration, la discussion est ouverte.

Puis personne ne demandant plus la parole, l'Assemblée passe à l'approbation des résolutions :

1^{ère} résolution

L'Assemblée Générale Ordinaire, après avoir entendu lecture du rapport du conseil d'administration aux associés sur les opérations sociales du dernier exercice et du rapport des commissaires aux comptes, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 30 juin 2024, tels qu'ils ont été présentés, ainsi que toutes les opérations traduites par lesdits comptes ou résumées dans les rapports.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

2^{ème} résolution

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport sur la gestion du groupe du conseil d'administration et du rapport des commissaires aux comptes sur les comptes consolidés, approuve les comptes du groupe de l'exercice clos le 30 juin 2024, tels qu'ils ont été présentés, ainsi que toutes les opérations traduites par lesdits comptes ou résumées dans les rapports.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

3^{ème} résolution

L'assemblée générale Ordinaire donne quitus au Conseil d'administration pour sa gestion au cours de l'exercice écoulé.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

4^{ème} résolution

Après avoir entendu lecture du rapport spécial des commissaires aux comptes, conformément aux dispositions de l'article 25 des statuts de la coopérative, l'assemblée générale Ordinaire ratifie les conventions visées au rapport spécial des commissaires aux comptes.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

5^{ème} résolution

Après avoir approuvé les comptes de l'exercice et constaté un excédent net de 2 191 911.71 €uros, l'Assemblée Générale Ordinaire dote les réserves obligatoires suivantes :

☐ Perte avec les « Tiers non associés » imputée au poste résultat adhérents.....	0 €
☐ Réserve légale	219 191.17 €
☐ Réserve compensant les remboursements de parts.....	0.00 €
Soit un montant total de :	219 191.17 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

6^{ème} résolution

Sur proposition du Conseil d'Administration, l'Assemblée Générale Ordinaire décide d'affecter les autres produits non ristournables en :

- ❑ Autres réserves..... 953 527.19 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

7^{ème} résolution

Sur proposition du Conseil d'Administration de rémunérer les parts sociales au taux moyen de rendement des obligations des sociétés privées au cours de l'exercice, l'Assemblée Générale Ordinaire décide de l'affectation suivante :

- ❑ Intérêts aux parts sociales : 3.80 %..... 329 133.50 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

8^{ème} résolution

L'Assemblée Générale Ordinaire décide de distribuer des dividendes, au titre des participations qu'elle détient dans la société FINANCIERE LORCA conformément aux dispositions de l'article L.523-1 du code rural.

- ❑ Dividendes (4.04 % du capital social)350 000.00 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

9^{ème} résolution

L'Assemblée Générale Ordinaire décide de répartir les ristournes suivantes au profit des associés coopérateurs

- ❑ Ristournes Approvisionnement..... 327 060.57 €

Conformément aux dispositions du règlement intérieur, ces ristournes pourront être capitalisées.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

10^{ème} résolution

Le Conseil d'Administration propose une dotation autres réserves. L'Assemblée Générale Ordinaire décide l'affectation suivante :

- ❑ En autres réserves 12 999.28€.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

11^{ème} résolution

Le tiers sortant se compose de :

Section	Personne morale Dénomination	NOM	Prénom	Domicilié à
Pays Haut	GAEC DE PASSIGNY	DAUSTER	Simon	SERROUVILLE
Canner 3 Frontières	GILLES Sébastien	GILLES	Sébastien	BURTONCOURT
Pays des Deux Niefs	EARL CLAISER	CLAISER	Edmond	EINCHEVILLE
Vallée de la Seille	GAEC DES AXIERES	HENRY	Guillaume	CHATEAU-SALINS
Pays de la Sarre	GAEC SAINT-MAURICE	DIETSCH	Michèle	LIXING-LES-ROUHLING
Pays des Etangs	GAEC DES BAS PRES	WEBER	Philippe	HOMMARTING

L'Assemblée Générale procède à l'élection des administrateurs par un vote à bulletin secret.

Le dépouillement de l'élection effectué par les scrutateurs donne les résultats suivants

Présents ou représentés : ...27...

Votants : ...27...

Ont obtenu :

<i>Pays Haut</i>	GAEC DE PASSIGNY	27 voix
<i>Canner 3 Frontières</i>	GILLES Sébastien	27 voix
<i>Pays des Deux Niefs</i>	EARL CLAISER	27 voix
<i>Vallée de la Seille</i>	GAEC DES AXIERES	27 voix
<i>Pays de la Sarre</i>	GAEC SAINT-MAURICE	22 voix
<i>Pays des Etangs</i>	GAEC DES BAS PRES	27 voix

Prenant acte des résultats du scrutin, après vote à bulletin secret, l'Assemblée Générale Ordinaire élit aux fonctions d'administrateur pour une période de trois ans, soit jusqu'à l'Assemblée Générale Ordinaire qui statuera sur les comptes arrêtés au 30/06/2027 :

	<u>Domicilié à</u>	<u>Section</u>
GAEC DE PASSIGNY Représenté par Simon DAUSTER	SERROUVILLE (54560)	Section Pays Haut
GILLES Sébastien	BURTONCOURT (57220)	Section Canner Trois Frontières
EARL CLAISER Représentée par CLAISER Edmond	EINCHEVILLE (57340)	Section Pays des Deux Niefs
GAEC DES AXIERES Représentée par Guillaume HENRY	CHATEAU-SALINS (57170)	Section Vallée de la Seille
GAEC SAINT-MAURICE Représenté par Michèle DIETSCH	LIXING-LES-ROUHLING (57520)	Section Pays de la Sarre
GAEC DES BAS PRES Représentée par Philippe WEBER	HOMMARTING (57405)	Section Pays des Etangs

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

12^{ème} résolution

L'Assemblée Générale Ordinaire constate que le capital social de la coopérative s'élève au 30 juin 2024 à 8 751 803 € contre à 8 641 838 € au 30 juin 2023, soit une augmentation de 109 965 €.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

13^{ème} résolution

L'Assemblée Générale Ordinaire alloue au Conseil d'Administration une indemnité de temps passé de 95 000 € pour la campagne 2024/2025.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

14^{ème} résolution

L'Assemblée Générale décide de fixer à 10 000 euros le montant du budget formation au titre de l'exercice 2024/2025.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

15^{ème} résolution

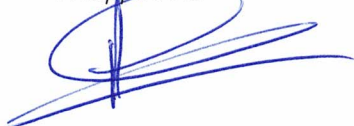
L'Assemblée Générale Ordinaire donne tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait certifié conforme du procès-verbal de cette assemblée, à l'effet d'accomplir toute formalité de publicité afférente aux résolutions ci-dessus adoptées.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, le Président clos la séance.

Le Secrétaire

Philippe AHL



Le Président

Christian SONDAG



Les Scrutateurs

Pierre DOYEN



Christophe BADO



Certifié conforme aux énoncé et documents comptables de la société

BILAN - ACTIF

DGFIP N° 2050 2024

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

23.10.25

Désignation de l'entreprise : COOP LORCA		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12	
Adresse de l'entreprise ROUTE DE METZ 57580 LEMUD		Durée de l'exercice précédent* 12	
Numéro SIRET* 7 7 5 6 1 9 0 5 9 0 0 0 1 4		Néant ☐	
		Exercice N clos le, 30062024	
		N-1 30062023	
		Brut 1	
		Amortissements, provisions 2	
		Net 3	
		Net 4	
Capital souscrit non appelé (I)		AA 90 395	
Frais d'établissement *		AB	
Frais de développement *		CX	
Concessions, brevets et droits similaires		AF 553 734	
Fonds commercial (I)		AH 285 987	
Autres immobilisations incorporelles		AJ 37 035	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		AL	
Terrains		AN 6 706 418	
Constructions		AP 59 231 540	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		AR 30 222 791	
Autres immobilisations corporelles		AT 9 884 204	
Immobilisations en cours		AV 2 000	
Avances et acomptes		AX	
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence		CS	
Autres participations		CU 21 185 683	
Créances rattachées à des participations		BB 1 176 339	
Autres titres immobilisés		BD	
Prêts		BF 184 440	
Autres immobilisations financières*		BH 2 366 019	
TOTAL (II)		BJ 131 836 194	
Matières premières, approvisionnements		BL 171 770	
En cours de production de biens		BN	
En cours de production de services		BP	
Produits intermédiaires et finis		BR	
Marchandises		BT 18 094 641	
Avances et acomptes versés sur commandes		BV	
Clients et comptes rattachés (3)*		BX 9 186 609	
Autres créances (3)		BZ 67 646 817	
Capital souscrit et appelé, non versé		CB	
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)		CD	
Disponibilités		CF 58 005	
Charges constatées d'avance (3)*		CH 553 992	
TOTAL (III)		CJ 95 711 837	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW	
Primes de remboursement des obligations (V)		CM	
Ecart de conversion actif* (VI)		CN	
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO 227 638 427	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	
Clause de réserve de propriété : *		Immobilitisations :	
		Stocks :	
		Créances :	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise COOP LORCA				Néant ☐ *		
				Exercice N		
				Exercice N - 1		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 8 661 408)			DA	8 751 803	8 641 838
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC	3 044	3 044
	Réserve légale (3)			DD	7 501 330	7 226 364
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)			DF	21 585 220	21 585 220
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)			DG	59 417 033	58 376 620
	Report à nouveau			DH	591 073	591 073
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	2 191 911	2 613 305
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	100 041 418	99 037 467
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM	
Avances conditionnées			DN			
TOTAL (II)			DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	2 399 916	75 000
	Provisions pour charges			DQ	1 157 754	1 031 272
	TOTAL (III)			DR	3 557 670	1 106 272
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	18 132 036	22 958 781
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	660 784	661 508
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	11 403 073	7 457 522
	Dettes fiscales et sociales			DY	3 954 386	3 653 832
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
	Autres dettes			EA	4 619 013	5 948 213
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	11 314	1 733 262
TOTAL (IV)			EC	38 780 609	42 413 121	
Ecart de conversion passif* (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	142 379 698	142 556 861	
RENOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			IB	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
			Ecart de réévaluation libre	ID		
			Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	37 451 103
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : <u>COOP LORCA</u>										Néant ☐ *	
		Exercice N						Exercice (N - 1)			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total					
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	194 413 415	FB	68 090 565	FC	262 503 981		366 183 008		
	Production vendue	biens * services *	FD		FE		FF				
			FG	4 886 377	FH	11 657	FI	4 898 034	4 776 338		
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	199 299 793	FK	68 102 222	FL	267 402 015		370 959 347		
	Production stockée*				FM						
	Production immobilisée*				FN						
	Subventions d'exploitation				FO	133 731		49 279			
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)				FP	8 164 621		4 915 501			
	Autres produits (1) (11)				FQ	573 963		498 730			
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	276 274 331		376 422 858	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	238 881 938		332 444 107		
	Variation de stock (marchandises)*					FT	3 168 905		6 989 151		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	1 436 115		1 454 369		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	47 095		32 913		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	12 346 773		11 916 140		
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	1 633 941		1 610 360		
	Salaires et traitements*					FY	6 617 258		6 089 123		
	Charges sociales (10)					FZ	2 605 869		2 508 771		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immo- bilisations - dotations aux amortissements* (dont amortissement du fonds de commerce (art. 39, I-2° al 3 du CGI) HS) - dotations aux provisions*						GA	3 276 015		3 257 782
								GB			
			Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	2 027 859		6 971 729
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	3 482 670		1 031 272		
	Autres charges (12)					GE	187 373		137 974		
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	275 711 818		374 443 696	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	562 513		1 979 162		
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH					
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI			42 921		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	646 134		421 513		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	1 895 187		926 926		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	587 598		368 880		
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			372 077		
	Différences positives de change					GN					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO					
	Total des produits financiers (V)						GP	3 128 920		2 089 398	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ					
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	1 297 365		1 125 471		
	Différences négatives de change					GS					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT					
	Total des charges financières (VI)						GU	1 297 365		1 125 471	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	1 831 555		963 927		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	2 394 068		2 900 168		

(RENOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise COOP LORCA										Néant ☐ *			
										Exercice N		Exercice N - 1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion									HA	47 343	79 319	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *									HB	160 479	153 111	
	Reprises sur provisions et transferts de charges									HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)									HD	207 823	232 430	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)									HE	146 546	29 599	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *									HF	94 035	429 868	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions									HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)									HH	240 582	459 462	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI	(32 759)	(227 032)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise									(IX)	HJ	14 000	29 122	
Impôts sur les bénéfices *									(X)	HK	155 398	30 708	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)									HL	279 611 075	378 744 687		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)									HM	277 419 163	376 131 381		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)										HN	2 191 911	2 613 305	
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme								HO			
	(2)	Dont	produits de locations immobilières							HY	9 049	12 091	
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)							IG			
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier *							HP			
			- Crédit-bail immobilier							HQ			
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								IH			
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées								IJ	425 000	375 000	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées								IK	1 895 187	926 926	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)								HX			
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)								RC			
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)								RD			
	(9)	Dont transferts de charges								A1	657 663		
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)								A2			
		Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS A5											
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)								A3			
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)								A4			
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatives	A6		obligatoires				A9			
Dont cotisations facultatives Madelin A7			Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8										
joindre en annexe) :													
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le										Exercice N			
										Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
Cession des produits d'immobilisations et VCN										93 436	160 479		
Dons										300			
CFE complémentaire										143 557			
Divers										3 288			
Dégrevement CFE											33 513		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :										Exercice N			
										Charges antérieures	Produits antérieurs		