



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

Siret n° 775 715 592 – RCS ANGOULEME

Coopérative à capital variable

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL
ASSEMBLEE GENERALE PLENIERE ORDINAIRE
DE LA SOCIETE COOPERATIVE AGRICOLE OCEALIA**

**LE 4 DECEMBRE 2025
AUDITORIUM – JARNAC 16200**

L'An deux mil vingt-cinq, le jeudi 4 décembre à 9h30, les sociétaires de la Société Coopérative Agricole OCEALIA, délégués par les assemblées de sections, se sont réunis en assemblée générale ordinaire sur convocation par avis insérés dans les journaux d'annonces légales repris ci-dessous en visioconférence conformément aux mesures permises par l'ordonnance n° 2020-321 du 25 mars 2020 et le décret n° 2020-925 du 29 juillet 2020 :

- Charente-Libre, édition Charente du 22/10/2025 ;
- Nouvelle République, édition Charente Maritime du 22/10/2025 ;
- Sud-Ouest, édition Dordogne du 22/10/2025 ;
- Nouvelle République, édition Vienne du 22/10/2025 ;
- Nouvelle République, édition Deux-Sèvres du 22/10/2025 ;
- Nouvelle République, édition Haute-Vienne du 22/10/2025 ;
- La Montagne, édition Creuse du 22/10/2025 ;
- Actus Limousin, édition Corrèze du 22/10/2025.

et par convocation individuelle envoyée, afin de délibérer sur l'ordre du jour suivant :

1. **Présentation et approbation du rapport du Conseil d'Administration sur les opérations de l'exercice clos au 30 juin 2025 et quitus au Conseil d'administration ;**
2. **Affectation du résultat ;**
3. **Affectation du report pour ristournes éventuelles**
4. **Renouvellement et nomination des administrateurs ;**
5. **Constatation de la variation du capital social ;**
6. **Allocation globale pour l'indemnisation du temps passé à l'administration de la coopérative ;**
7. **Approbation du budget de formation des administrateurs ;**
8. **Approbation des conventions réglementées ;**
9. **Renouvellement des Commissaires aux Comptes ;**
10. **Pouvoirs.**

L'assemblée désigne :

- Mme Aline NORMANDIN _____
- Mr Antoine SACRE _____

qui acceptent, comme scrutateurs.

Le bureau de l'assemblée ainsi composé nomme Christian-Manuel Hüni, qui accepte, en qualité de secrétaire de séance.

Monsieur le Président, Denis MATHÉ, remercie l'ensemble des présents et constate que d'après les feuilles de présence, 43 délégués sont présents ou représentés sur **52** désignés par les assemblées de section en rappelant que les sections territoriales convoquées se sont tenues en présentiel.

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

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

Première résolution - présentation et approbation du rapport du Conseil d'Administration sur les opérations de l'exercice clos au 30 juin 2025.

L'Assemblée Générale Ordinaire, après avoir entendu la lecture du rapport aux associés établi par le conseil d'administration, la présentation des comptes annuels et consolidés et le rapport des commissaires aux comptes, approuve les comptes de l'exercice clos le 30 juin 2025 ainsi que les comptes consolidés tels qu'ils ont été présentés.

L'Assemblée Générale Ordinaire donne quitus aux administrateurs de la gestion de l'exercice écoulé.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée par 41 voix pour, 0 voix contre et 0 abstention.

Deuxième résolution - affectation du résultat.

Après avoir approuvé les comptes de l'exercice et constaté une perte nette de -3 920 196,53 €, dont un déficit résultant des opérations faites avec les associés coopérateurs et activités accessoires de -3 979 259,34 € et un bénéfice résultant des opérations faites avec les tiers non associés de 59 062,81 €, l'Assemblée Générale Ordinaire affecte :

En réserve indisponible opérations avec les tiers non associés :	59 062,81 €
En réserves facultatives	-3 979 259,34 €

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée par 39 voix pour, 1 voix contre et 1 abstention.

Troisième résolution - Affectation de report à nouveau pour ristournes éventuelles

Après en avoir délibéré, l'Assemblée Générale décide d'affecter le report pour ristournes éventuelles 381 934,03 € en autres réserves.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée par 41 voix pour, 0 voix contre et 0 abstention.

Dixième résolution - Pouvoirs

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 toutes formalités de publicité afférentes aux résolutions ci-dessus adoptées.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée par 40 voix pour, 0 voix contre et 1 abstention.

* * *

L'ordre du jour étant épuisé, Monsieur le Président, Denis MATHE, adresse ses remerciements à l'ensemble des présents et déclare la séance levée à 11H 40.

EXTRAIT CERTIFIE CONFORME AL'ORIGINAL
A Cognac le 4 décembre 2025

Le Président

Denis MATHE

Denis MATHE
PRESIDENT
SOCIETE COOPERATIVE AGRICOLE
OCÉALIA
51 Rue Pierre Loti
ZAC MONPLAISIR - CS 60203
16111 COGNAC CEDEX
Tél. 05 16 45 61 00

PKF Arsilon Commissariat aux Comptes
4, rue de Segonzac
CS 40254
16100 Cognac

SAS Malevaut Naud
55, Boulevard François
Arago
79180 Chauray

Deloitte & Associés
7 rue du Docteur Herpin
CS 52615
37026 Tours Cedex 1

OCEALIA

Société Coopérative Agricole

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2025

PKF Arsilon Commissariat aux Comptes
4, rue de Segonzac
CS 40254
16100 Cognac

SAS Malevaut Naud
55, Boulevard François
Arago
79180 Cauray

Deloitte & Associés
19 rue Edouard Vaillant
CS 52615
37043 Tours Cedex 1

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2025

OCEALIA
ZA Montplaisir Sud
51 RUE PIERRE LOTI
16100 COGNAC

Aux Adhérents de la Société Coopérative Agricole OCEALIA,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons établi en date du 17 octobre 2025, un rapport dit « de carence » dans lequel nous indiquons l'impossibilité de procéder au contrôle de comptes annuels et du rapport aux associés, ceux-ci ne nous ayant pas été mis à notre disposition dans les délais prévus par la loi.

Ces derniers nous ayant été communiqués en date du 20 novembre 2025, nous sommes désormais en mesure de vous présenter notre rapport sur les comptes annuels.

Nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société Coopérative Agricole OCEALIA relatifs à l'exercice clos le 30 juin 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 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 1^{er} juillet 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

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

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

En outre :

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

Fait à Cognac, Chauray et Tours, le 2 décembre 2025

Les Commissaires aux comptes

PKF Arsilon Commissariat aux
Comptes

 Vincent NOBILEAU

Vincent NOBILEAU

SAS Malevaut Naud

 Florence VIOLLEAU

Florence VIOLLEAU

Deloitte & Associés

Antoine Labarre

Antoine LABARRE

OCEALIA

51 RUE PIERRE LOTI
ZA MONPLAISIR SUD
16100 COGNAC

SIREN : 775715592



Comptes annuels
au 30/06/2025

Bilan (Actif)

Désignation de la coopérative agricole ou l'union :			SCA OCEALIA			
Adresse de la coopérative agricole ou l'union :			51 rue Pierre Loti - 16100 COGNAC			
Numéro SIREN :			775715592			
Numéro d'agrément :			11 773			
ACTIF			Exercice :		30/06/2025	30/06/2024
			Brut	Amortissement et dépréciations	Net	Net
Capital souscrit non exigé (I)			0	0	0	0
Frais d'établissement (II)			0	0	0	0
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais de recherche et de développement*	79 144	75 990	3 154	5 114
		Concession, brevets et droits similaire	7 162 989	7 058 657	104 332	144 272
		Indemnités de non-rétablissement	0	0	0	0
		Autres immobilisations incorporelles	362 052	326 989	35 063	35 063
		Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes	0	0	0	0
		TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 604 185	7 461 635	142 550	184 450
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	42 062 284	24 485 774	17 576 510	18 253 149
		Constructions	249 101 007	202 211 682	46 889 324	49 649 850
		Installations techniques, matériels et outillage industriels	119 426 629	107 847 172	11 579 458	10 956 485
		Autres immobilisations corporelles	22 872 526	19 498 089	3 374 437	3 670 646
		Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	1 845 375	0	1 845 375	1 164 516
		TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	435 307 821	354 042 717	81 265 105	83 694 646
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (I)	Participations à des organismes coopératifs	10 615 907	3 049	10 612 858	10 564 717
		Autres participations	10 910 713	226 914	10 683 799	10 051 271
		Créances rattachées à des participations	5 846 861	0	5 846 861	4 718 214
		Autres titres immobilisés	39 584 273	0	39 584 273	39 578 773
		Prêts	126 332	0	126 332	0
		Autres immobilisations financières	486 373	0	486 373	490 323
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	67 570 458	229 963	67 340 495	65 403 298	
	TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE (III)			510 482 465	361 734 315	148 748 149
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET ENCOURS	Matières premières et autres approvisionnements	1 803 041	0	1 803 041	1 260 807
		En cours de production	0	0	0	0
		Produits finis	770 267	0	770 267	670 663
		Marchandises	153 680 176	3 239 891	150 440 286	127 807 869
		TOTAL STOCKS ET ENCOURS	156 253 484	3 239 891	153 013 593	129 739 339
	CRÉANCES (I)	Avances et acomptes versés sur commandes et apports	0	0	0	0
		Créances associés coopérateurs et comptes rattachés	59 015 453	10 086 916	48 928 537	57 508 317
		Créances clients et comptes rattachés	49 710 991	647 019	49 063 972	49 844 612
		Autres créances	39 223 220	0	39 223 220	18 032 851
		TOTAL CREANCES	147 949 664	10 733 935	137 215 729	125 385 779
	AUTRES	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	13 257 975	0	13 257 975	13 874 604
		Instruments financiers à terme et jetons détenus	1 949 157	0	1 949 157	1 001 570
		Disponibilités	3 383 641	0	3 383 641	14 888 262
		Charges constatées d'avance	2 144 900	0	2 144 900	3 245 063
TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)			324 938 821	13 973 826	310 964 995	288 134 617
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunts (V)	0		0	0	
	Primes de remboursement des emprunts (VI)	0		0	0	
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (VI)	0		0	2 674	
	TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VI)	835 421 285	375 708 141	459 713 144	437 419 685	
(1) Dont à moins d'un an :			0			
(2) Dont à moins d'un an :			0			

Bilan (Passif)

Désignation de la coopérative agricole ou de l'union :			SCA OCEALIA	
PASSIF			30/06/2025	30/06/2024
CAPITAUX PROPRES	Capital social		19 001 596	19 508 488
	Droits d'entrée		671 696	671 696
	Ecart de réévaluation		10 595 414	10 595 414
	Réserve légale		23 906 360	23 906 360
	Réserve indisponible provenant des subventions		10 926 186	10 926 186
	Réserve indisponible provenant des opérations avec les tiers non associés		16 671 151	16 133 176
	Réserve indisponible provenant des dévolutions		2 667 601	2 667 601
	Réserves statutaires ou contractuelles		15 576 426	15 576 426
	Réserves réglementées		5 150 674	5 150 674
	Autres réserves		121 582 202	121 568 228
	Report pour parfaire l'intérêt servi aux parts sociales		0	192 627
	Report pour ristourne éventuelle		381 934	381 934
	Report à nouveau débiteur		0	537 975
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		-3 920 197	288 800
	Subvention d'investissement à étaler		0	0
	Provisions réglementées		0	0
	TOTAL DES CAPITAUX PROPRES (I)		223 211 043	228 105 584
	Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		0
Avances conditionnées		0	0	
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES (I bis)		0	0	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		2 457 036	2 557 036
	Provisions pour charges		10 182 062	11 150 946
	TOTAL DES PROVISIONS (II)		12 639 098	13 707 982
DETTES (I)	Emprunts obligataires convertibles		0	0
	Autres emprunts obligataires		0	0
	Emprunts et dettes coopératifs		282 588	569 208
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		118 774 486	103 687 438
	Emprunts et dettes financières diverses (3)		9 097 351	11 809 924
	Instrument financier à terme		60	126 469
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		0	0
	Dettes associés coopérateurs et comptes rattachés		59 985 484	32 770 056
	Caisses de péréquation, de compensation et autres caisses		0	0
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		16 592 409	24 010 986
	Dettes fiscales et sociales		13 991 789	15 095 351
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 676 211	1 638 048
	Autres dettes		3 193 037	3 910 203
	Compte réquil.	Produits constatés d'avance		269 587
TOTAL DES DETTES (III)		223 863 003	195 606 118	
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (I)		0	0	
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à IV)		459 713 144	437 419 685	
	(1)	Dont à plus d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	21 582 398	29 049 456
	(1)	Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	202 280 605	166 556 663
	(2)	Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	1 169 984	9 454 189
	(3)	Dont emprunts participatifs	0	0

Compte de résultat (Partie 1)

Désignation de la coopérative ou union :		SCA OCEALIA			
			30/06/2025	30/06/2024	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes et cessions de marchandises		502 313 615	603 667 005	
	Production vendue et cédée		598 060	630 857	
	Fourniture de services		22 748 561	19 436 144	
	Produits des activités annexes		6 644 109	4 080 416	
	Montant net du chiffre d'affaires		532 304 346	627 814 421	
	Dont à l'exportation		27 077 702	67 975 923	
	Production stockée		98 913	150 486	
	Production immobilisée		0	0	
	Subventions		40 484	98 645	
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		3 341 904	8 013 021	
	Transferts de charges		502 346	653 625	
	Autres produits		864 843	640 591	
	Total des produits d'exploitation (I)		537 152 837	637 370 790	
CHARGES D'EXPLOITATION	Apports et achats de marchandises		444 616 209	486 112 289	
	Variation de stock de marchandises		-23 516 184	32 005 725	
	Apports et achats de matières premières		2 855 054	3 057 093	
	Variation de stock de matières premières		-542 234	173 107	
	Autres achats et charges externes (1)		54 412 913	55 569 977	
	Impôts, taxes et versements assimilés		5 475 718	5 199 455	
	Salaires		30 459 578	29 652 812	
	Charges sociales		11 169 882	10 854 781	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION N	- sur immobilisations : dotations aux amortissements	11 218 015	11 300 107	
		- sur immobilisations : dotations aux dépréciations	0	0	
		- sur actif circulant : dotations aux dépréciations	2 165 453	548 144	
		Dotations aux provisions	1 081 771	659 785	
	Autres charges		2 003 159	2 404 380	
	Total des charges d'exploitation (II)		541 399 335	637 537 654	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			-4 246 498	-166 864	
Opérations en commun	Excédent transféré (III)		0	0	
	Perte transférée (IV)		0	0	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations à des organismes coopératifs agricoles		158 442	179 764	
	Produits financiers de participation (2)		1 281 857	2 940 249	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)		732	0	
	Autres intérêts et produits assimilés (2)		2 847 433	2 518 795	
	Reprises sur provisions, dépréciations et transfert de charges		0	0	
	Différences positives de change		1 020	249 334	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		0	0	
	Total des produits financiers (V)		4 289 485	5 888 141	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		0	0	
	Intérêts et charges assimilées (3)		5 240 718	6 436 478	
	Différence négative de change		8 509	158 531	
	Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement		0	0	
	Total des charges financières (VI)		5 249 227	6 595 010	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)			-959 742	-706 868	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV +V - VI)			-5 206 240	-873 733	

Compte de résultat (Partie 2)

Désignation de la coopérative ou union :		SCA OCEALIA	
		Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	336 271	228 213
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	971 260	2 717 404
	Reprises sur provisions et dépréciations et transfert de charges	386 814	1 962 979
	Total des produits exceptionnels (VII)	1 694 345	4 908 596
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	104 497	695 050
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	296 868	2 423 094
	Dotations exceptionnelles aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	6 937	175 162
	Total des charges exceptionnelles (VIII)	408 302	3 293 306
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		1 286 043	1 615 290
Participation des salariés aux résultats (IX)		0	0
Impôts sur les bénéfices (X)		0	452 758
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)		543 136 666	648 167 527
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)		547 056 863	647 878 728
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		-3 920 197	288 800
Revenir	(1) - dont redevance de crédit-bail mobilier	0	0
	- dont redevance de crédit-bail immobilier	0	0
	(2) Dont produits concernant les entités liées	1 440 299	2 606 180
	(3) Dont intérêts concernant les entités liées	600 894	74 681

ANNEXES DES COMPTES ANNUELS

Présentation générale

Société : OCEALIA

Exercice du 01/07/2024 au 30/06/2025

Chiffres clés

- Durée de l'exercice : 12 mois
- Total du Bilan : 459 713 144,29
- Résultat avant répartition : (3 920 196,53)

Les notes et les tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels de la société OCEALIA, qui ont été arrêtés.

Faits caractéristiques de l'exercice

L'année 2024-2025 a été marquée par une récolte historiquement faible pour la coopérative avec un volume en-dessous de 1 million de tonnes collectées. Cette faible récolte, cumulée à une continuité du repli du marché cognaçais en agrofourniture, impacte significativement le chiffre d'affaires.

L'année est également affectée par des hausses significatives de charges qui diminuent la rentabilité de la coopérative. Ces hausses sont en partie conjoncturelles et liées à une récolte 2024 très longue et une récolte précoce en 2025.

La SCI Espace Cueille a fusionné dans Ocealia avec effet au 1^{er} juillet 2024, apportant un actif net de 183 074 €.

Règles et méthodes comptables

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

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

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

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

Immobilisations

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles	Amortissements pour dépréciation	Amortissements fiscalement pratiqués
Logiciels	3% L	3% L
Constructions	5% L	5% L
Installations techniques, mat.outillage	10% L	10% L
Install. générales agencés, aménagés	10% L	10% L
Matériel de transport	25% L	25% L
Matériel de bureau et informatique	33% L	33% L
Mobilier	10% L	10% L

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

Participations et autres titres

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

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

- « Production végétale » :

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

- « Approvisionnement » :

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

- « Viticole » :

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

- « Matières premières » et « Fournitures consommables » :

Valorisés au prix d'achat.

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

Créances et dettes

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

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

Opérations sur les marchés à terme Matif

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

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

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

Trésorerie et valeurs mobilières de placement

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

Subvention d'investissement

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

Provisions pour risques et charges

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

Emprunts et dettes financières

Les emprunts sont évalués pour leur valeur nominale.

Dettes

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Indemnités de fin de carrière

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

- Le taux d'actualisation est de 3.70 %
- l'augmentation annuelle des salaires fixée à 1 %
- la table de mortalité utilisée est la table réglementaire INSEE 2020-2022
- la méthode de calcul retenue est la méthode rétrospective prorata temporis
- le taux de charges patronales retenu est de 44,74 % pour les cadres et 34,80 % pour les autres salariés
- âge de départ 65 ans pour les cadres et de 64 ans pour les autres salariés
- un taux de rotation de 3,96 %

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

Cet engagement constitue une provision pour charges inscrite au bilan.

Les écarts actuariels sont comptabilisés en produits exceptionnels.

Intéressement du personnel

Sur les bases de l'exercice 2024-2025, il n'a été estimé aucune charge à payer au titre de l'intéressement du personnel.

Autres informations

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

Changement de méthodes comptables

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

Evènements postérieurs à la clôture

Aucun évènement n'est à signaler.

Tableau détaillé des immobilisations

Rubriques	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	
		Réévaluations courant	Acquisitions courant
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement	79 143,97		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	7 415 071,82		117 500,00
Total immobilisations incorporelles	7 494 215,79		117 500,00
Immobilisations corporelles			
Terrains	40 975 888,52		1 313 065,79
Constructions			
Constructions sur sol propre	203 857 357,32		3 472 663,11
Constructions sur sol d'autrui	2 091 063,88		
Insta. générales, agencements des constructions	39 566 075,28		1 099 072,21
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels	116 867 990,97		3 390 813,66
Autres immobilisations corporelles			
Inst. générales, agencnts, aménagements divers	2 420 659,14		
Matériel de transport	16 736 494,89		578 070,66
Matériel de bureau et mobilier informatique	3 994 393,02		120 521,57
Emballages récupérables et divers	1 302 610,00		
Immobilisations corporelles en cours	1 164 516,31		1 327 018,46
Avances et acomptes			
Total immobilisations corporelles	428 977 049,33		11 301 225,46
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	25 838 542,19		1 993 254,65
Autres titres immobilisés	39 584 272,59		
Prêts et autres immobilisations financières	490 323,38		136 532,14
Total immobilisations financières	65 913 138,16		2 129 786,79
TOTAL GENERAL	502 384 403,28		13 548 512,25

Rubriques	Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Valeur d'origine
	Virements courant	Cessions courant		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement			79 143,97	
Autres postes d'immobilisations incorporelles		7 530,98	7 525 040,84	
Total immobilisations incorporelles		7 530,98	7 604 184,81	
Immobilisations corporelles				
Terrains		226 670,30	42 062 284,01	
Constructions				
Constructions sur sol propre		715 226,45	206 614 793,98	
Constructions sur sol d'autrui			2 091 063,88	
Insta. générales, agencements des constructions		269 998,54	40 395 148,95	
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels		832 175,18	119 426 629,45	
Autres immobilisations corporelles				
Inst. générales, agencnts, aménagements divers		7 198,79	2 413 460,35	
Matériel de transport		1 968 806,11	15 345 759,44	
Matériel de bureau et mobilier informatique		304 218,62	3 810 695,97	
Emballages récupérables et divers			1 302 610,00	
Immobilisations corporelles en cours		646 159,47	1 845 375,30	
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles		4 970 453,46	435 307 821,33	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		458 316,59	27 373 480,25	
Autres titres immobilisés			39 584 272,59	
Prêts et autres immobilisations financières		14 150,00	612 705,52	
Total immobilisations financières		472 466,59	67 570 458,36	
TOTAL GENERAL		5 450 451,03	510 482 464,50	

Tableau des Amortissements détaillé

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de développement.	74 030,04	1 959,70		75 989,74
Autres postes d'immobilisations incorporelles	7 235 736,16	157 440,29	7 530,98	7 385 645,47
Total des immobilisations incorporelles	7 309 766,20	159 399,99	7 530,98	7 461 635,21
Immobilisations corporelles				
Terrains	22 722 739,89	1 944 251,04	181 216,91	24 485 774,02
Constructions sur sol propre	162 038 914,60	6 075 369,62	697 044,15	167 417 240,07
Constructions sur sol d'autrui	2 091 063,88			2 091 063,88
Installations générales, agencements des constructions.	31 734 668,22	1 238 708,83	269 998,54	32 703 378,51
Installations techniques, matériel et outillage industriel	105 911 506,41	2 751 793,13	816 128,00	107 847 171,54
Installations générales, agencements, aménagements	2 363 462,14	34 424,83	7 198,79	2 390 688,18
Matériel de transport	14 816 455,94	636 476,98	1 961 665,14	13 491 267,78
Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 553 766,08	215 794,23	303 454,85	3 466 105,46
Emballages récupérables et divers	49 826,61	100 200,77		150 027,38
Total des immobilisations corporelles	345 282 403,77	12 997 019,43	4 236 706,38	354 042 716,82
TOTAL GENERAL	352 592 169,97	13 156 419,42	4 244 237,36	361 504 352,03

Immobilisations	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et de développement							
Autres postes d'immobilisations incorporelles							
Total des immobilisations incorporelles							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst gén., agencements des constuct°.							
Inst tech, matériel et outillages ind.							
Inst gén, agencements, aménag.							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique							
Emballages récupérables et divers							
Total des immobilisations corporelles							
Frais d'acquisition des titres de participation							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL non ventilé							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des Provisions

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées au cours de l'exercice	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
Total des provisions réglementées						
Provisions pour risques						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
Sous total provisions pour risques						
Provisions pour charges						
Prov. pour pensions et obligations similaires	3 875 341,00	401 771,00			269 557,00	4 007 555,00
Prov. pour impôts						
Prov. pour renouvellement des immobilisations						
Prov. pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés						
Sous total provisions pour charges	3 875 341,00	401 771,00			269 557,00	4 007 555,00
Autres provisions pour risques et charges	9 832 641,00	680 000,00			1 881 098,00	8 631 543,00
Total des provisions pour risques et charges	13 707 982,00	1 081 771,00			2 150 655,00	12 639 098,00
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisation de titres mis en équivalence						
Sur immobilisation de titres de participation	428 990,00	6 937,00			205 964,00	229 963,00
Sur autres immobilisations financières	80 850,00				80 850,00	
Sur stocks et en-cours	2 356 814,11	2 005 814,39			1 122 737,67	3 239 890,83
Sur comptes clients	10 742 808,55	159 638,13			168 511,47	10 733 935,21
Autres provisions dépréciations						
Total des provisions pour dépréciation	13 609 462,66	2 172 389,52			1 578 063,14	14 203 789,04
TOTAL GENERAL	27 317 444,66	3 254 160,52			3 728 718,14	26 842 887,04
Dont dotations et reprises d'exploitation		3 247 223,52			3 341 904,14	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles		6 937,00			386 814,00	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

Etat des stocks et des en-cours

Nature des stocks	Valeur Brute	Provisions pour dépréciation	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
MATIERES PREMIERES	1 202 003,96		1 202 003,96	768 999,33
FOURNITURES CONSOMMABLES	601 036,56		601 036,56	491 807,61
TOTAL I	1 803 040,52		1 803 040,52	1 260 806,94

Nature des stocks	Valeur Brute	Provisions pour dépréciation	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
PRODUITS SEMI FINIS PRODUITS FINIS	770 267,08		770 267,08	670 662,89
TOTAL II	770 267,08		770 267,08	670 662,89

Nature des stocks	Valeur Brute	Provisions pour dépréciation	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
MARCHANDISES PRODUCT° VEGETALE	65 567 210,11	1 488 063,00	64 079 147,11	37 412 399,53
MARCHANDISES PRODUCT° VEGET.BIO	270 333,93		270 333,93	36 531,11
MARCHANDISES SEMENCES	1 641 922,14		1 641 922,14	1 376 270,93
MARCHANDISES VITICOLES	48 912 616,42		48 912 616,42	43 640 662,89
MARCHANDISES AGROFOURNITURES	37 288 093,75	1 751 827,83	35 536 265,92	45 342 004,80
TOTAL III	153 680 176,35	3 239 890,83	150 440 285,52	127 807 869,26

TOTAL GENERAL	156 253 483,95	3 239 890,83	153 013 593,12	129 739 339,09
---------------	----------------	--------------	----------------	----------------

Etat des Créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations	5 846 860,51	5 846 860,51		4 793 564,39
Prêts (1) (2)	126 332,14	126 332,14		
Autres immobilisations financières	486 373,38	486 373,38		490 323,38
Total actif immobilisé	6 459 566,03	6 459 566,03		5 283 887,77
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	5 272 301,05	5 272 301,05		5 269 436,00
Autres créances clients	103 454 142,53	103 454 142,53		112 826 300,76
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	8 927,49	8 927,49		1 150,00
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices	101 782,00	101 782,00		376 574,00
Taxe sur la valeur ajoutée	1 564 839,18	1 564 839,18		1 703 440,55
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				25 125,00
Groupe et associés (2)	31 739 146,46	31 739 146,46		11 600 259,00
Débiteurs divers	5 808 525,05	5 808 525,05		4 326 302,00
Total actif circulant	147 949 663,76	147 949 663,76		136 128 587,31
Charges constatées d'avance	2 144 900,10	2 144 900,10		3 245 063,34
TOTAL DES CREANCES	156 554 129,89	156 554 129,89		144 657 538,42
(1) Prêts accordés en cours d'exercice	125 600,00			
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
à un an maxi	96 172 587,51	96 172 587,51			75 880 659,07
à + de un an	22 601 958,27	7 220 555,49	13 044 343,44	2 337 059,34	27 933 248,00
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	9 379 939,45	3 178 943,98	6 200 995,47		12 379 131,90
Fournisseurs et comptes rattachés	76 577 893,21	76 577 893,21			56 781 041,61
Personnel et comptes rattachés	6 761 401,01	6 761 401,01			5 987 392,53
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 141 328,21	4 141 328,21			3 954 693,31
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	2 189 811,26	2 189 811,26			4 331 831,42
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	899 248,79	899 248,79			821 433,28
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 676 211,05	1 676 211,05			1 638 048,11
Groupe et associés (2)					
Autres dettes	3 193 037,33	3 193 037,33			3 910 202,52
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	269 586,85	269 586,85			1 988 436,37
TOTAL DES DETTES	223 863 002,94	202 280 604,69	19 245 338,91	2 337 059,34	195 606 118,12
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 500 000,00				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	10 719 496,12				
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

Produits à recevoir

PRODUITS A RECEVOIR	2025	2024
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations	55 652,80	61 357,44
Autres immobilisations financières	732,14	
Total immobilisations financières	56 384,94	61 357,44
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	13 686 352,40	9 795 010,29
Autres créances	2 414 438,77	3 423 981,48
Total créances	16 100 791,17	13 218 991,77
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement	281 888,66	193 146,33
Disponibilités		
Total disponibilités et divers	281 888,66	193 146,33
Autres		
Total autres		
TOTAL	16 439 064,77	13 473 495,54

Charges à payer

Nature des charges	2025	2024
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	56 762,08	74 339,87
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Total dettes financières	56 762,08	74 339,87
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 815 716,43	1 284 243,88
Dettes fiscales et sociales	8 864 118,07	7 978 543,59
Total dettes d'exploitation	10 679 834,50	9 262 787,47
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	427 600,00	474 400,00
Total dettes diverses	427 600,00	474 400,00
Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	11 164 196,58	9 811 527,34

Charges et produits constatés d'avance

Nature des charges	2025	2024
Charges d'exploitation :		
FRAIS GENERAUX	1 438 873,72	786 173,72
OPERATIONS COUVERTURE MATIERES PREMIERES	662 562,50	2 387 879,05
Total	2 101 436,22	3 174 052,77
Charges financières :		
INTERETS DE FINANCEMENT	43 463,88	71 010,57
Total	43 463,88	71 010,57
Charges exceptionnelles :		
Total		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 144 900,10	3 245 063,34
<i>Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)</i>	<i>2 144 900,10</i>	<i>3 245 063,34</i>

Nature des produits	2025	2024
Produits d'exploitation :		
FRAIS GENERAUX	13 399,35	
OPERATIONS COUVERTURE MATIERES PREMIERES	212 327,04	1 988 436,37
Total	225 726,39	1 988 436,37
Produits financiers :		
INTERETS SUR PLANS RECOUVREMENT	43 860,46	41 423,48
Total	43 860,46	41 423,48
Produits exceptionnels :		
Total		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	269 586,85	2 029 859,85
<i>Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)</i>	<i>269 586,85</i>	<i>1 988 436,37</i>

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	1 875 313,25	1 256 626,97
---	---------------------	---------------------

Tableau des variations des capitaux propres

		Montant
A	Situation à l'ouverture de l'exercice	
1	Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	227 816 784,88
2	Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	288 799,53
3	Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	228 105 584,41
B	Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
1	Variation du capital	
2	Variation des autres postes	
C	(= A3 + B) Capitaux propres de l'exercice après apports rétroactifs	228 105 584,41
D	Variations en cours d'exercice	
1	Variations du capital	(506 892,00)
2	Variations des primes, réserves, report à nouveau	
3	Variations des "provisions" relevant des capitaux propres	
4	Contreparties de réévaluations	
5	Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	
6	Autres variations	(467 452,53)
7	Résultat de l'exercice	(3 920 196,53)
E	Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)	223 211 043,35
F	VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)	(4 894 541,06)
G	dont : variations dues à des modifications de structures au cours de l'exercice	
H	Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (F - G)	(4 894 541,06)

Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	Créés pendant l'exercice	Remboursés pendant l'exercice		
Actions ordinaires	19 508 488,00	63 668,00	570 560,00	19 001 596,00	1,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
TOTAL	19 508 488,00	63 668,00	570 560,00	19 001 596,00	

Ventilation du chiffre d'affaires

Détail du chiffre d'affaires	2025			2024		
	France	Export	Total	France	Export	Total
VENTES DE MARCHANDISES	475 235 913,16	27 077 702,00	502 313 615,16	535 691 081,98	67 975 923,00	603 667 004,98
PRODUCTION VENDUE - BIENS	598 060,32		598 060,32	630 856,71		630 856,71
PRODUCTION VENDUE - SERVICES	29 392 670,50		29 392 670,50	23 516 559,75		23 516 559,75
TOTAL	505 226 643,98	27 077 702,00	532 304 345,98	559 838 498,44	67 975 923,00	627 814 421,44

Dettes garanties par des sûretés réelles

Postes concernés	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 649 450,00	5 649 450,00	
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
TOTAL	5 649 450,00	5 649 450,00	

Charges exceptionnelles

Nature des charges	2025	2024
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		18 077,00
Pénalités et amendes fiscales et pénales	5 532,00	
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts	73 092,00	15 562,00
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	20 656,61	659 197,63
Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion	99 280,61	692 836,63
Charges sur exercices antérieurs	5 216,36	2 213,39
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	87 587,61	38 142,84
Immobilisations financières	209 280,00	2 384 951,01
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés	296 867,61	2 423 093,85
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		
Total autres charges exceptionnelles		
Autres		
Total autres		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	6 937,00	175 162,00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	408 301,58	3 293 305,87

Produits exceptionnels

Nature des produits	2025	2024
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes	67 791,67	68 368,52
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties	27 928,48	37 004,06
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)	18 737,00	59 132,00
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Total produits exceptionnels sur opérations de gestion	114 457,15	164 504,58
Produits sur exercices antérieurs	209 037,48	48 476,10
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	562 140,02	427 624,33
Immobilisations financières	409 120,00	2 289 780,00
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total produits des cessions d'éléments d'actif	971 260,02	2 717 404,33
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat		
Autres produits exceptionnels		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers	12 776,05	15 232,10
Total autres produits exceptionnels	12 776,05	15 232,10
Autres		
Total autres		
Reprises sur provisions et transferts de charges	386 814,00	1 962 979,00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 694 344,70	4 908 596,11

Engagement de crédit-bail

Immobilisations en crédit-bail	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements		Valeur nette
		de l'exercice	cumulées	
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL				

Engagements de crédit-bail	Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumulées	jusqu'à 1 an	de 1 à 5 ans	plus de 5 ans	Total	
Terrains							
Constructions							
Installations techniques, ...							
Autres immobilisations corporelles							
Immobilisations en cours							
Autres immobilisations incorporelles en cours							
TOTAL							

Engagements financiers

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals :						
Cautions :						
Financements groupe	18 490 881,00		17 342 821,00	1 148 060,00		
Crédit-bail groupe	538 300,00		538 300,00			
Financements adhérents	85 000,00					85 000,00
Garanties :						
Garantie bonne fin/financ.adhér.	105 750,00					105 750,00
Garanties / emprunts Ocealia	5 649 450,00					5 649 450,00
Autres :						
Engagements achats viticoles	11 947 362,00					11 947 362,00
Transaction / litige commercial	400 000,00					400 000,00
TOTAL	37 216 743,00		17 881 121,00	1 148 060,00		18 187 562,00

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals :						
FAM / financements court terme	18 500 000,00					18 500 000,00
Cautions :						
Garanties :						
Douanes/activité viticole						
Garantie intermédiaire assurance	115 000,00					115 000,00
Autres :						
TOTAL	18 615 000,00					18 615 000,00

Effectif moyen

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2025	2024
Cadres	169,83	163,99
Agents de maîtrise	249,11	247,82
Employés et techniciens	39,20	40,59
Autres		
Ouvriers	306,84	301,19
TOTAL	765	754

Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

Forme Juridique	Désignation de l'entreprise et adresse du siège social	Pourcentage détenu
SCA	OCEALIA 51 RUE PIERRE LOTI - ZA MONPLAISIR SUD - 16100 COGNAC fiscales.	

OCEALIA

51 RUE PIERRE LOTI
ZA MONPLAISIR SUD
16100 COGNAC

SIREN : 775715592



Ocealia

DEMAIN SE CULTIVE
AUJOURD'HUI

CERTIFIÉE
CONFORME
À L'ORIGINAL

Comptes annuels
au 30/06/2025

Bilan (Actif)

Désignation de la coopérative agricole ou l'union :			SCA OCEALIA			
Adresse de la coopérative agricole ou l'union :			51 rue Pierre Loti - 16100 COGNAC			
Numéro SIREN :			775715592			
Numéro d'agrément :			11 773			
ACTIF			Exercice : 30/06/2025			30/06/2024
			Brut	Amortissement et dépréciations	Net	Net
Capital souscrit non exigé (I)			0	0	0	0
Frais d'établissement (II)			0	0	0	0
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais de recherche et de développement*	79 144	75 990	3 154	5 114
		Concession, brevets et droits similaire	7 162 989	7 058 657	104 332	144 272
		Indemnités de non-rétablissement	0	0	0	0
		Autres immobilisations incorporelles	362 052	326 989	35 063	35 063
		Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes	0	0	0	0
		TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 604 185	7 461 635	142 550	184 450
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	42 062 284	24 485 774	17 576 510	18 253 149
		Constructions	249 101 007	202 211 682	46 889 324	49 649 850
		Installations techniques, matériels et outillage industriels	119 426 629	107 847 172	11 579 458	10 956 485
		Autres immobilisations corporelles	22 872 526	19 498 089	3 374 437	3 670 646
		Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	1 845 375	0	1 845 375	1 164 516
		TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	435 307 821	354 042 717	81 265 105	83 694 646
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (I)	Participations à des organismes coopératifs	10 615 907	3 049	10 612 858	10 564 717
		Autres participations	10 910 713	226 914	10 683 799	10 051 271
		Créances rattachées à des participations	5 846 861	0	5 846 861	4 718 214
		Autres titres immobilisés	39 584 273	0	39 584 273	39 578 773
		Prêts	126 332	0	126 332	0
		Autres immobilisations financières	486 373	0	486 373	490 323
		TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	67 570 458	229 963	67 340 495	65 403 298
	TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE (III)			510 482 465	361 734 315	148 748 149
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET ENCOURS	Matières premières et autres approvisionnements	1 803 041	0	1 803 041	1 260 807
		En cours de production	0	0	0	0
		Produits finis	770 267	0	770 267	670 663
		Marchandises	153 680 176	3 239 891	150 440 286	127 807 869
		TOTAL STOCKS ET ENCOURS	156 253 484	3 239 891	153 013 593	129 739 339
	CREANCES (I)	Avances et acomptes versés sur commandes et apports	0	0	0	0
		Créances associés coopérateurs et comptes rattachés	59 015 453	10 086 916	48 928 537	57 508 317
		Créances clients et comptes rattachés	49 710 991	647 019	49 063 972	49 844 612
		Autres créances	39 223 220	0	39 223 220	18 032 851
		TOTAL CREANCES	147 949 664	10 733 935	137 215 729	125 385 779
	AUTRES	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	13 257 975	0	13 257 975	13 874 604
		Instruments financiers à terme et jetons détenus	1 949 157	0	1 949 157	1 001 570
		Disponibilités	3 383 641	0	3 383 641	14 888 262
		Charges constatées d'avance	2 144 900	0	2 144 900	3 245 063
TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)			324 938 821	13 973 826	310 964 995	288 134 617
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunts (V)	0		0	0	
	Primes de remboursement des emprunts (VI)	0		0	0	
	Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (VI)	0		0	2 674	
	TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VI)	835 421 285	375 708 141	459 713 144	437 419 685	
(1) Dont à moins d'un an :			0			
(2) Dont à moins d'un an :			0			

Bilan (Passif)

Désignation de la coopérative agricole ou de l'union :		SCA OCEALIA	
PASSIF		30/06/2025	30/06/2024
CAPITAUX PROPRES	Capital social	19 001 596	19 508 488
	Droits d'entrée	671 696	671 696
	Ecarts de réévaluation	10 595 414	10 595 414
	Réserve légale	23 906 360	23 906 360
	Réserve indisponible provenant des subventions	10 926 186	10 926 186
	Réserve indisponible provenant des opérations avec les tiers non associés	16 671 151	16 133 176
	Réserve indisponible provenant des dévolutions	2 667 601	2 667 601
	Réserves statutaires ou contractuelles	15 576 426	15 576 426
	Réserves réglementées	5 150 674	5 150 674
	Autres réserves	121 582 202	121 568 228
	Report pour parfaire l'intérêt servi aux parts sociales	0	192 627
	Report pour ristourne éventuelle	381 934	381 934
	Report à nouveau débiteur	0	537 975
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	-3 920 197	288 800
	Subvention d'investissement à étaler	0	0
	Provisions réglementées	0	0
	TOTAL DES CAPITAUX PROPRES (I)	223 211 043	228 105 584
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs	0	0
	Avances conditionnées	0	0
	TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES (I bis)	0	0
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	2 457 036	2 557 036
	Provisions pour charges	10 182 062	11 150 946
	TOTAL DES PROVISIONS (II)	12 639 098	13 707 982
DETTES (I)	Emprunts obligataires convertibles	0	0
	Autres emprunts obligataires	0	0
	Emprunts et dettes coopératifs	282 588	569 208
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	118 774 486	103 687 438
	Emprunts et dettes financières diverses (3)	9 097 351	11 809 924
	Instrument financier à terme	60	126 469
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	0	0
	Dettes associés coopérateurs et comptes rattachés	59 985 484	32 770 056
	Caisses de péréquation, de compensation et autres caisses	0	0
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 592 409	24 010 986
	Dettes fiscales et sociales	13 991 789	15 095 351
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 676 211	1 638 048
	Autres dettes	3 193 037	3 910 203
	Compte régularisation	269 587	1 988 436
TOTAL DES DETTES (III)		223 863 003	195 606 118
Ecarts de conversion et différences d'évaluation passif (I)		0	0
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à IV)		459 713 144	437 419 685
	(1) Dont à plus d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	21 582 398	29 049 456
	(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	202 280 605	166 556 663
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	1 169 984	9 454 189
	(3) Dont emprunts participatifs	0	0

Compte de résultat (Partie 1)

Désignation de la coopérative ou union :		SCA OCEALIA	
		30/06/2025	30/06/2024
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes et cessions de marchandises	502 313 615	603 667 005
	Production vendue et cédée	598 060	630 857
	Fourniture de services	22 748 561	19 436 144
	Produits des activités annexes	6 644 109	4 080 416
	Montant net du chiffre d'affaires	532 304 346	627 814 421
	Dont à l'exportation	27 077 702	67 975 923
	Production stockée	98 913	150 486
	Production immobilisée	0	0
	Subventions	40 484	98 645
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	3 341 904	8 013 021
	Transferts de charges	502 346	653 625
	Autres produits	864 843	640 591
	Total des produits d'exploitation (I)	537 152 837	637 370 790
CHARGES D'EXPLOITATION	Apports et achats de marchandises	444 616 209	486 112 289
	Variation de stock de marchandises	-23 516 184	32 005 725
	Apports et achats de matières premières	2 855 054	3 057 093
	Variation de stock de matières premières	-542 234	173 107
	Autres achats et charges externes (1)	54 412 913	55 569 977
	Impôts, taxes et versements assimilés	5 475 718	5 199 455
	Salaires	30 459 578	29 652 812
	Charges sociales	11 169 882	10 854 781
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	- sur immobilisations : dotations aux amortissements	11 218 015
		- sur immobilisations : dotations aux dépréciations	0
		- sur actif circulant : dotations aux dépréciations	2 165 453
		Dotations aux provisions	1 081 771
	Autres charges	2 003 159	2 404 380
	Total des charges d'exploitation (II)	541 399 335	637 537 654
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		-4 246 498	-166 864
Opérations en commun	Excédent transféré (III)	0	0
	Perte transférée (IV)	0	0
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations à des organismes coopératifs agricoles	158 442	179 764
	Produits financiers de participation (2)	1 281 857	2 940 249
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)	732	0
	Autres intérêts et produits assimilés (2)	2 847 433	2 518 795
	Reprises sur provisions, dépréciations et transfert de charges	0	0
	Différences positives de change	1 020	249 334
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	0	0
Total des produits financiers (V)		4 289 485	5 888 141
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	0	0
	Intérêts et charges assimilées (3)	5 240 718	6 436 478
	Différence négative de change	8 509	158 531
	Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement	0	0
Total des charges financières (VI)		5 249 227	6 595 010
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)		-959 742	-706 868
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV +V - VI)		-5 206 240	-873 733

Compte de résultat (Partie 2)

Désignation de la coopérative ou union :		SCA OCEALIA	
		Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	336 271	228 213
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	971 260	2 717 404
	Reprises sur provisions et dépréciations et transfert de charges	386 814	1 962 979
	Total des produits exceptionnels (VII)	1 694 345	4 908 596
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	104 497	695 050
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	296 868	2 423 094
	Dotations exceptionnelles aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	6 937	175 162
	Total des charges exceptionnelles (VIII)	408 302	3 293 306
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		1 286 043	1 615 290
Participation des salariés aux résultats (IX)		0	0
Impôts sur les bénéfices (X)		0	452 758
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)		543 136 666	648 167 527
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)		547 056 863	647 878 728
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		-3 920 197	288 800
Régulariser	(1) - dont redevance de crédit-bail mobilier	0	0
	- dont redevance de crédit-bail immobilier	0	0
	(2) Dont produits concernant les entités liées	1 440 299	2 606 180
	(3) Dont intérêts concernant les entités liées	600 894	74 681

ANNEXES DES COMPTES ANNUELS

Présentation générale

Société : OCEALIA
Exercice du 01/07/2024 au 30/06/2025

Chiffres clés

- Durée de l'exercice : 12 mois
- Total du Bilan : 459 713 144,29
- Résultat avant répartition : (3 920 196,53)

Les notes et les tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels de la société OCEALIA, qui ont été arrêtés.

Faits caractéristiques de l'exercice

L'année 2024-2025 a été marquée par une récolte historiquement faible pour la coopérative avec un volume en-dessous de 1 million de tonnes collectées. Cette faible récolte, cumulée à une continuité du repli du marché cognaçais en agrofourmiture, impacte significativement le chiffre d'affaires.

L'année est également affectée par des hausses significatives de charges qui diminuent la rentabilité de la coopérative. Ces hausses sont en partie conjoncturelles et liées à une récolte 2024 très longue et une récolte précoce en 2025.

La SCI Espace Cueilie a fusionné dans Ocealia avec effet au 1^{er} juillet 2024, apportant un actif net de 183 074 €.

Règles et méthodes comptables

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

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

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

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

Immobilisations

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles	Amortissements pour dépréciation	Amortissements fiscalement pratiqués
Logiciels	3% L	3% L
Constructions	5% L	5% L
Installations techniques, mat.outillage	10% L	10% L
Install. générales agencés, aménagés	10% L	10% L
Matériel de transport	25% L	25% L
Matériel de bureau et informatique	33% L	33% L
Mobilier	10% L	10% L

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

Participations et autres titres

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

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

- « Production végétale » :

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

- « Approvisionnement » :

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

- « Viticole » :

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

- « Matières premières » et « Fournitures consommables » :

Valorisés au prix d'achat.

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

Créances et dettes

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

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

Opérations sur les marchés à terme Matif

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

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

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

Trésorerie et valeurs mobilières de placement

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

Subvention d'investissement

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

Provisions pour risques et charges

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

Emprunts et dettes financières

Les emprunts sont évalués pour leur valeur nominale.

Dettes

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Indemnités de fin de carrière

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

- Le taux d'actualisation est de 3.70 %
- l'augmentation annuelle des salaires fixée à 1 %
- la table de mortalité utilisée est la table réglementaire INSEE 2020-2022
- la méthode de calcul retenue est la méthode rétrospective prorata temporis
- le taux de charges patronales retenu est de 44,74 % pour les cadres et 34,80 % pour les autres salariés
- âge de départ 65 ans pour les cadres et de 64 ans pour les autres salariés
- un taux de rotation de 3,96 %

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

Cet engagement constitue une provision pour charges inscrite au bilan.

Les écarts actuariels sont comptabilisés en produits exceptionnels.

Intéressement du personnel

Sur les bases de l'exercice 2024-2025, il n'a été estimé aucune charge à payer au titre de l'intéressement du personnel.

Autres informations

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

Changement de méthodes comptables

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

Evènements postérieurs à la clôture

Aucun évènement n'est à signaler.

Tableau détaillé des immobilisations

Rubriques	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	
		Réévaluations courant	Acquisitions courant
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement	79 143,97		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	7 415 071,82		117 500,00
Total immobilisations incorporelles	7 494 215,79		117 500,00
Immobilisations corporelles			
Terrains	40 975 888,52		1 313 065,79
Constructions			
Constructions sur sol propre	203 857 357,32		3 472 663,11
Constructions sur sol d'autrui	2 091 063,88		
Insta. générales, agencements des constructions	39 566 075,28		1 099 072,21
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels	116 867 990,97		3 390 813,66
Autres immobilisations corporelles			
Inst. générales, agencnts, aménagements divers	2 420 659,14		
Matériel de transport	16 736 494,89		578 070,66
Matériel de bureau et mobilier informatique	3 994 393,02		120 521,57
Emballages récupérables et divers	1 302 610,00		
Immobilisations corporelles en cours	1 164 516,31		1 327 018,46
Avances et acomptes			
Total immobilisations corporelles	428 977 049,33		11 301 225,46
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	25 838 542,19		1 993 254,65
Autres titres immobilisés	39 584 272,59		
Prêts et autres immobilisations financières	490 323,38		136 532,14
Total immobilisations financières	65 913 138,16		2 129 786,79
TOTAL GENERAL	502 384 403,28		13 548 512,25

Rubriques	Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Valeur d'origine
	Virements courant	Cessions courant		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement			79 143,97	
Autres postes d'immobilisations incorporelles		7 530,98	7 525 040,84	
Total immobilisations incorporelles		7 530,98	7 604 184,81	
Immobilisations corporelles				
Terrains		226 670,30	42 062 284,01	
Constructions				
Constructions sur sol propre		715 226,45	206 614 793,98	
Constructions sur sol d'autrui			2 091 063,88	
Insta. générales, agencements des constructions		269 998,54	40 395 148,95	
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels		832 175,18	119 426 629,45	
Autres immobilisations corporelles				
Inst. générales, agencnts, aménagements divers		7 198,79	2 413 460,35	
Matériel de transport	1 968 806,11		15 345 759,44	
Matériel de bureau et mobilier informatique	304 218,62		3 810 695,97	
Emballages récupérables et divers			1 302 610,00	
Immobilisations corporelles en cours		646 159,47	1 845 375,30	
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles		4 970 453,46	435 307 821,33	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		458 316,59	27 373 480,25	
Autres titres immobilisés			39 584 272,59	
Prêts et autres immobilisations financières		14 150,00	612 705,52	
Total immobilisations financières		472 466,59	67 570 458,36	
TOTAL GENERAL		5 450 451,03	510 482 464,50	

Tableau des Amortissements détaillé

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de développement.	74 030,04	1 959,70		75 989,74
Autres postes d'immobilisations incorporelles	7 235 736,16	157 440,29	7 530,98	7 385 645,47
Total des immobilisations incorporelles	7 309 766,20	159 399,99	7 530,98	7 461 635,21
Immobilisations corporelles				
Terrains	22 722 739,89	1 944 251,04	181 216,91	24 485 774,02
Constructions sur sol propre	162 038 914,60	6 075 369,62	697 044,15	167 417 240,07
Constructions sur sol d'autrui	2 091 063,88			2 091 063,88
Installations générales, agencements des constructions.	31 734 668,22	1 238 708,83	269 998,54	32 703 378,51
Installations techniques, matériel et outillage industriel	105 911 506,41	2 751 793,13	816 128,00	107 847 171,54
Installations générales, agencements, aménagements	2 363 462,14	34 424,83	7 198,79	2 390 688,18
Matériel de transport	14 816 455,94	636 476,98	1 961 665,14	13 491 267,78
Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 553 766,08	215 794,23	303 454,85	3 466 105,46
Emballages récupérables et divers	49 826,61	100 200,77		150 027,38
Total des immobilisations corporelles	345 282 403,77	12 997 019,43	4 236 706,38	354 042 716,82
TOTAL GENERAL	352 592 169,97	13 156 419,42	4 244 237,36	361 504 352,03

Immobilisations	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et de développement							
Autres postes d'immobilisations incorporelles							
Total des immobilisations incorporelles							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst gén., agencements des construct°.							
Inst tech, matériel et outillages ind.							
Inst gén., agencements, aménag.							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique							
Emballages récupérables et divers							
Total des immobilisations corporelles							
Frais d'acquisition des titres de participation							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL non ventilé							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des Provisions

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées au cours de l'exercice	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions règlementées						
Total des provisions réglementées						
Provisions pour risques						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
Sous total provisions pour risques						
Provisions pour charges						
Prov. pour pensions et obligations similaires	3 875 341,00	401 771,00			269 557,00	4 007 555,00
Prov. pour impôts						
Prov. pour renouvellement des immobilisations						
Prov. pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés						
Sous total provisions pour charges	3 875 341,00	401 771,00			269 557,00	4 007 555,00
Autres provisions pour risques et charges	9 832 641,00	680 000,00			1 881 098,00	8 631 543,00
Total des provisions pour risques et charges	13 707 982,00	1 081 771,00			2 150 655,00	12 639 098,00
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisation de titres mis en équivalence						
Sur immobilisation de titres de participation	428 990,00	6 937,00			205 964,00	229 963,00
Sur autres immobilisations financières	80 850,00				80 850,00	
Sur stocks et en-cours	2 356 814,11	2 005 814,39			1 122 737,67	3 239 890,83
Sur comptes clients	10 742 808,55	159 638,13			168 511,47	10 733 935,21
Autres provisions dépréciations						
Total des provisions pour dépréciation	13 609 462,66	2 172 389,52			1 578 063,14	14 203 789,04
TOTAL GENERAL	27 317 444,66	3 254 160,52			3 728 718,14	26 842 887,04
Dont dotations et reprises d'exploitation		3 247 223,52			3 341 904,14	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles		6 937,00			386 814,00	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

Etat des stocks et des en-cours

Nature des stocks	Valeur Brute	Provisions pour dépréciation	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
MATIERES PREMIERES	1 202 003,96		1 202 003,96	768 999,33
FOURNITURES CONSOMMABLES	601 036,56		601 036,56	491 807,61
TOTAL I	1 803 040,52		1 803 040,52	1 260 806,94

Nature des stocks	Valeur Brute	Provisions pour dépréciation	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
PRODUITS SEMI FINIS PRODUITS FINIS	770 267,08		770 267,08	670 662,89
TOTAL II	770 267,08		770 267,08	670 662,89

Nature des stocks	Valeur Brute	Provisions pour dépréciation	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
MARCHANDISES PRODUCT° VEGETALE	65 567 210,11	1 488 063,00	64 079 147,11	37 412 399,53
MARCHANDISES PRODUCT° VEGET.BIO	270 333,93		270 333,93	36 531,11
MARCHANDISES SEMENCES	1 641 922,14		1 641 922,14	1 376 270,93
MARCHANDISES VITICOLES	48 912 616,42		48 912 616,42	43 640 662,89
MARCHANDISES AGROFOURNITURES	37 288 093,75	1 751 827,83	35 536 265,92	45 342 004,80
TOTAL III	153 680 176,35	3 239 890,83	150 440 285,52	127 807 869,26
TOTAL GENERAL	156 253 483,95	3 239 890,83	153 013 593,12	129 739 339,09

Etat des Créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations	5 846 860,51	5 846 860,51		4 793 564,39
Prêts (1) (2)	126 332,14	126 332,14		
Autres immobilisations financières	486 373,38	486 373,38		490 323,38
Total actif immobilisé	6 459 566,03	6 459 566,03		5 283 887,77
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	5 272 301,05	5 272 301,05		5 269 436,00
Autres créances clients	103 454 142,53	103 454 142,53		112 826 300,76
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	8 927,49	8 927,49		1 150,00
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices	101 782,00	101 782,00		376 574,00
Taxe sur la valeur ajoutée	1 564 839,18	1 564 839,18		1 703 440,55
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				25 125,00
Groupe et associés (2)	31 739 146,46	31 739 146,46		11 600 259,00
Débiteurs divers	5 808 525,05	5 808 525,05		4 326 302,00
Total actif circulant	147 949 663,76	147 949 663,76		136 128 587,31
Charges constatées d'avance	2 144 900,10	2 144 900,10		3 245 063,34
TOTAL DES CREANCES	156 554 129,89	156 554 129,89		144 657 538,42
(1) Prêts accordés en cours d'exercice	125 600,00			
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
à un an maxi	96 172 587,51	96 172 587,51			75 880 659,07
à + de un an	22 601 958,27	7 220 555,49	13 044 343,44	2 337 059,34	27 933 248,00
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	9 379 939,45	3 178 943,98	6 200 995,47		12 379 131,90
Fournisseurs et comptes rattachés	76 577 893,21	76 577 893,21			56 781 041,61
Personnel et comptes rattachés	6 761 401,01	6 761 401,01			5 987 392,53
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 141 328,21	4 141 328,21			3 954 693,31
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	2 189 811,26	2 189 811,26			4 331 831,42
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	899 248,79	899 248,79			821 433,28
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 676 211,05	1 676 211,05			1 638 048,11
Groupe et associés (2)					
Autres dettes	3 193 037,33	3 193 037,33			3 910 202,52
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	269 586,85	269 586,85			1 988 436,37
TOTAL DES DETTES	223 863 002,94	202 280 604,69	19 245 338,91	2 337 059,34	195 606 118,12
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 500 000,00				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	10 719 496,12				
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

Produits à recevoir

PRODUITS A RECEVOIR	2025	2024
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations	55 652,80	61 357,44
Autres immobilisations financières	732,14	
Total immobilisations financières	56 384,94	61 357,44
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	13 686 352,40	9 795 010,29
Autres créances	2 414 438,77	3 423 981,48
Total créances	16 100 791,17	13 218 991,77
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement	281 888,66	193 146,33
Disponibilités		
Total disponibilités et divers	281 888,66	193 146,33
Autres		
Total autres		
TOTAL	16 439 064,77	13 473 495,54

Charges à payer

Nature des charges	2025	2024
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	56 762,08	74 339,87
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Total dettes financières	56 762,08	74 339,87
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 815 716,43	1 284 243,88
Dettes fiscales et sociales	8 864 118,07	7 978 543,59
Total dettes d'exploitation	10 679 834,50	9 262 787,47
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	427 600,00	474 400,00
Total dettes diverses	427 600,00	474 400,00
Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	11 164 196,58	9 811 527,34

Charges et produits constatés d'avance

Nature des charges	2025	2024
Charges d'exploitation :		
FRAIS GENERAUX	1 438 873,72	786 173,72
OPERATIONS COUVERTURE MATIERES PREMIERES	662 562,50	2 387 879,05
Total	2 101 436,22	3 174 052,77
Charges financières :		
INTERETS DE FINANCEMENT	43 463,88	71 010,57
Total	43 463,88	71 010,57
Charges exceptionnelles :		
Total		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 144 900,10	3 245 063,34
<i>Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)</i>	<i>2 144 900,10</i>	<i>3 245 063,34</i>

Nature des produits	2025	2024
Produits d'exploitation :		
FRAIS GENERAUX	13 399,35	
OPERATIONS COUVERTURE MATIERES PREMIERES	212 327,04	1 988 436,37
Total	225 726,39	1 988 436,37
Produits financiers :		
INTERETS SUR PLANS RECOUVREMENT	43 860,46	41 423,48
Total	43 860,46	41 423,48
Produits exceptionnels :		
Total		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	269 586,85	2 029 859,85
<i>Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)</i>	<i>269 586,85</i>	<i>1 988 436,37</i>
TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	1 875 313,25	1 256 626,97

Tableau des variations des capitaux propres

		Montant
A	Situation à l'ouverture de l'exercice	
1	Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	227 816 784,88
2	Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	288 799,53
3	Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	228 105 584,41
B	Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
1	Variation du capital	
2	Variation des autres postes	
C	(= A3 + B) Capitaux propres de l'exercice après apports rétroactifs	228 105 584,41
D	Variations en cours d'exercice	
1	Variations du capital	(506 892,00)
2	Variations des primes, réserves, report à nouveau	
3	Variations des "provisions" relevant des capitaux propres	
4	Contreparties de réévaluations	
5	Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	
6	Autres variations	(467 452,53)
7	Résultat de l'exercice	(3 920 196,53)
E	Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)	223 211 043,35
F	VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)	(4 894 541,06)
G	dont : variations dues à des modifications de structures au cours de l'exercice	
H	Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (F - G)	(4 894 541,06)

Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	Créés pendant l'exercice	Remboursés pendant l'exercice		
Actions ordinaires	19 508 488,00	63 668,00	570 560,00	19 001 596,00	1,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
TOTAL	19 508 488,00	63 668,00	570 560,00	19 001 596,00	

Ventilation du chiffre d'affaires

Détail du chiffre d'affaires	2025			2024		
	France	Export	Total	France	Export	Total
VENTES DE MARCHANDISES	475 235 913,16	27 077 702,00	502 313 615,16	535 691 081,98	67 975 923,00	603 667 004,98
PRODUCTION VENDUE - BIENS	598 060,32		598 060,32	630 856,71		630 856,71
PRODUCTION VENDUE - SERVICES	29 392 670,50		29 392 670,50	23 516 559,75		23 516 559,75
TOTAL	505 226 643,98	27 077 702,00	532 304 345,98	559 838 498,44	67 975 923,00	627 814 421,44

Dettes garanties par des sûretés réelles

Postes concernés	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 649 450,00	5 649 450,00	
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
TOTAL	5 649 450,00	5 649 450,00	

Charges exceptionnelles

Nature des charges	2025	2024
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales	5 532,00	18 077,00
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts	73 092,00	15 562,00
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	20 656,61	659 197,63
Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion	99 280,61	692 836,63
Charges sur exercices antérieurs	5 216,36	2 213,39
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	87 587,61	38 142,84
Immobilisations financières	209 280,00	2 384 951,01
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés	296 867,61	2 423 093,85
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		
Total autres charges exceptionnelles		
Autres		
Total autres		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	6 937,00	175 162,00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	408 301,58	3 293 305,87

Produits exceptionnels

Nature des produits	2025	2024
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes	67 791,67	68 368,52
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties	27 928,48	37 004,06
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)	18 737,00	59 132,00
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Total produits exceptionnels sur opérations de gestion	114 457,15	164 504,58
Produits sur exercices antérieurs	209 037,48	48 476,10
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	562 140,02	427 624,33
Immobilisations financières	409 120,00	2 289 780,00
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total produits des cessions d'éléments d'actif	971 260,02	2 717 404,33
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat		
Autres produits exceptionnels		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers	12 776,05	15 232,10
Total autres produits exceptionnels	12 776,05	15 232,10
Autres		
Total autres		
Reprises sur provisions et transferts de charges	386 814,00	1 962 979,00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 694 344,70	4 908 596,11

Engagement de crédit-bail

Immobilisations en crédit-bail	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements		Valeur nette
		de l'exercice	cumulées	
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL				

Engagements de crédit-bail	Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumulées	jusqu'à 1 an	de 1 à 5 ans	plus de 5 ans	Total	
Terrains							
Constructions							
Installations techniques, ...							
Autres immobilisations corporelles							
Immobilisations en cours							
Autres immobilisations incorporelles en cours							
TOTAL							

Engagements financiers

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals :						
Cautions :						
Financements groupe	18 490 881,00		17 342 821,00	1 148 060,00		
Crédit-bail groupe	538 300,00		538 300,00			
Financements adhérents	85 000,00					85 000,00
Garanties :						
Garantie bonne fin/financ.adhér.	105 750,00					105 750,00
Garanties / emprunts Ocealia	5 649 450,00					5 649 450,00
Autres :						
Engagements achats viticoles	11 947 362,00					11 947 362,00
Transaction / litige commercial	400 000,00					400 000,00
TOTAL	37 216 743,00		17 881 121,00	1 148 060,00		18 187 562,00

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals :						
FAM / financements court terme	18 500 000,00					18 500 000,00
Cautions :						
Garanties :						
Douanes/activité viticole						
Garantie intermédiaire assurance	115 000,00					115 000,00
Autres :						
TOTAL	18 615 000,00					18 615 000,00

Effectif moyen

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2025	2024
Cadres	169,83	163,99
Agents de maîtrise	249,11	247,82
Employés et techniciens	39,20	40,59
Autres		
Ouvriers	306,84	301,19
TOTAL	765	754

Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

Forme Juridique	Désignation de l'entreprise et adresse du siège social	Pourcentage détenu
SCA	OCEALIA 51 RUE PIERRE LOTI - ZA MONPLAISIR SUD - 16100 COGNAC fiscales.	