RCS : POITIERS
Code greffe : 8602

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de POITIERS atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2002 D 00502
Numéro SIREN : 781 504 329
Nom ou dénomination : SOCIETE COOPERATIVE AGRICOLE CENTRE OUEST CEREALES

Ce dépôt a été enregistré le 19/12/2022 sous le numéro de dépôt 8143

n° de dépôt 8143

n° de gestion 02552

n° de facture

ETATS FINANCIERS 2022

Période du 01/07/2021 au 30/06/2022

COOP CENTRE OUEST CEREALES SCA

2 boulevard Marie et Pierre CURIE
86360 CHASSENEUIL-DU-POITOU
Tél. 0549373636
Fax. 0549373600
APE : 4621Z-
Siret : 78150432900306

Sommaire

1. Etats de synthèse des comptes **1**
Bilan actif 2
Bilan passif 3
Compte de résultat 4
Compte de résultat (suite) 5
Annexe 7
Règles et méthodes comptables *8*
Faits caractéristiques *11*
Notes sur le bilan *12*
Notes sur le compte de résultat *22*
Autres informations *25*
Information sur les parties liées *28*
Tableau des cinq derniers exercices *29*

ETATS FINANCIERS 2022

Période du 01/07/2021 au 30/06/2022

Etats de synthèse des comptes

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/06/2022	Net 30/06/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	587 438	499 886	87 552	88 685
Fonds commercial (1)	402 027		402 027	402 027
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	15 547 564	8 114 105	7 433 459	7 631 130
Constructions	58 567 666	42 911 774	15 655 892	14 875 780
Installations techniques, matériel et outillage industriels	14 281 370	11 517 317	2 764 053	2 814 395
Autres immobilisations corporelles	4 322 672	2 810 513	1 512 159	1 076 533
Immobilisations corporelles en cours	2 677 924		2 677 924	1 208 238
Avances et acomptes	480 203		480 203	752 361
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	34 070 097	65 952	34 004 145	33 878 307
Créances rattachées aux participations	35 336 299		35 336 299	10 199 164
Autres titres immobilisés	71 610		71 610	56 610
Prêts	80 774		80 774	145 577
Autres immobilisations financières	6 029 578		6 029 578	3 596 900
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**172 455 222**	**65 919 547**	**106 535 675**	**76 725 707**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	10 987 309		10 987 309	11 507 926
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	9 913 530	307 608	9 605 922	8 137 973
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	12 054 232	120 000	11 934 232	12 754 855
Autres créances	30 570 025	1 495 973	29 074 052	25 950 394
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	12 696 643		12 696 643	5 414 494
Charges constatées d'avance (3)	10 025 337		10 025 337	3 243 575
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**86 247 076**	**1 923 581**	**84 323 494**	**67 009 217**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**258 702 297**	**67 843 128**	**190 859 169**	**143 734 924**
(1) Dont droit au bail			402 027	402 027
(2) Dont à moins d'un an (brut)			41 021 182	13 541 925
(3) Dont à plus d'un an (brut)			287 221	339 374

Bilan passif

	30/06/2022	30/06/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital	9 850 918	10 041 859
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation	22 802 046	22 802 046
Réserve légale	7 101 564	7 086 375
Réserves statutaires ou contractuelles	473 022	473 022
Réserves réglementées	1 646 269	1 646 269
Autres réserves	20 794 495	20 794 495
Report à nouveau	1 260 888	1 373 676
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**800 053**	**152 242**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	980 340	
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**65 709 595**	**64 369 984**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	408 147	600 126
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**408 147**	**600 126**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	68 496 251	28 699 796
Emprunts et dettes financières diverses (3)	40 099 025	34 042 381
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 755 085	10 217 181
Dettes fiscales et sociales	3 392 277	2 655 271
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	442 517	1 320 277
Autres dettes	1 921 572	708 471
Produits constatés d'avance	634 700	1 121 438
TOTAL DETTES	**124 741 427**	**78 764 814**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**190 859 169**	**143 734 924**

(1) Dont à plus d'un an (a)	12 864 364	9 981 201
(1) Dont à moins d'un an (a)	111 877 063	68 783 613
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	36 218 391	15 256 360
(3) Dont emprunts participatifs		

(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours

Compte de résultat

	France	Exportations et livraisons intracom.	30/06/2022	30/06/2021
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	74 042 117		74 042 117	50 859 537
Production vendue (biens)	131 285 736	93 158 852	224 444 588	137 075 407
Production vendue (services)	2 922 118		2 922 118	2 908 032
Chiffre d'affaires net	**208 249 971**	**93 158 852**	**301 408 823**	**190 842 975**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			42 947	27 999
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			657 201	579 942
Autres produits			46 959	38 076
Total produits d'exploitation (I)			**302 155 930**	**191 488 993**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			63 297 317	38 257 081
Variations de stock			-1 774 597	10 033
Achats de matières premières et autres approvisionnements			206 146 497	128 060 570
Variations de stock			520 617	441 828
Autres achats et charges externes (a)			18 244 328	15 312 369
Impôts, taxes et versements assimilés			513 544	349 908
Salaires et traitements			4 795 878	4 280 577
Charges sociales			2 011 142	1 940 567
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			3 527 089	3 209 458
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			1 040 770	180 134
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				32 826
Autres charges			194 037	207 057
Total charges d'exploitation (II)			**298 516 622**	**192 282 406**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**3 639 308**	**-793 413**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)			271 507	72 632
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			855 741	849 673
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			**1 127 248**	**922 305**
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			1 930 269	1 440 503
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			**1 930 269**	**1 440 503**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**-803 022**	**-518 198**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			**2 836 287**	**-1 311 611**

Compte de résultat (suite)

	30/06/2022	30/06/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	6 095	307 485
Sur opérations en capital	90 833	2 944 511
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	**96 928**	**3 251 996**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	726 431	47 819
Sur opérations en capital	61 530	1 469 523
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	980 340	
Total charges exceptionnelles (VIII)	**1 768 301**	**1 517 342**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-1 671 373**	**1 734 654**
Participation des salariés aux résultats (IX)	364 861	270 801
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I+III+V+VII)	**303 380 106**	**195 663 294**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**302 580 053**	**195 511 053**
BENEFICE OU PERTE	**800 053**	**152 242**

(a) Y compris
- Redevances de crédit-bail mobilier
- Redevances de crédit-bail immobilier

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		290 815
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	225 818	66 691
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	-31 441	

ETATS FINANCIERS 2022

Période du 01/07/2021 au 30/06/2022

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : COOP CENTRE OUEST CEREALES SCA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2022, dont le total est de 190 859 169 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 800 053 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2021 au 30/06/2022.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 03/11/2022 par le Conseil d'Administration de la Coopérative.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

L'entreprise applique les recommandations du Plan comptable "Sociétés Coopératives Agricoles" retenu dans son secteur d'activité.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 5 ans
* Terrains et aménagements : non amorti
* Constructions : 10 à 50 ans
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
* Matériel de transport : 4 à 10 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans

Règles et méthodes comptables

* Matériel informatique : 3 à 5 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Les produits d'approvisionnements vendus en l'état aux sociétaires de la coopérative ont été évalués selon la méthode FIFO, premier entré - premier sorti.

Les produits du sol provenant de l'apport des sociétaires livreurs ont été évalués à leur prix de vente lorsque, à la clôture de l'exercice, les produits concernés ont déjà fait l'objet d'un contrat de vente à un acheteur (même si la livraison n'a pas encore eu lieu). Cette méthode, bien que dérogatoire aux conventions citées plus haut, est utilisée de manière à rattacher la marge et le résultat dégagés sur les opérations de commercialisation des produits apportés par les coopérateurs à l'année de récolte.
Les produits du sol en stock n'ayant pas fait l'objet d'un contrat de vente sont valorisés au prix de marché à la clôture de l'exercice.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du

Règles et méthodes comptables

taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,22 %
- Taux de croissance des salaires : 1,6 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Taux de rotation du personnel : 2 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 88-90)

Compte tenu des données de l'entreprise, des hypothèses actuarielles retenues, soit principalement un taux d'actualisation brut de 3,22 %, le total de l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière évalué au 30/06/2022 s'élève à 408 147 euros.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

INFORMATION CONSOLIDATION
La SCA CENTRE OUEST CEREALES est la société "tête" consolidante du Groupe CENTRE OUEST CEREALES, détenant à 92% la société CENTRE OUEST CEREALES INDUSTRIES. et à 100% les sociétés CENTRE OUEST LOGISTIQUE et COC TRADE.

Activité de la filiale CENTRE OUEST CEREALES INDUSTRIES
Le bilan de l'exercice présente un total de 80 084 198 euros et le compte de résultat dégage un bénéfice net comptable de 2 742 805 euros.

Activité de la filiale CENTRE OUEST LOGISTIQUE
Le bilan de l'exercice présente un total de 2 105 034 euros et le compte de résultat dégage un bénéfice net comptable de 2 560 euros.

Activité de la filiale COC TRADE
Le bilan de l'exercice présente un total de 73 127 euros et le compte de résultat dégage un bénéfice net comptable de 0 euros. Cette filiale ne présente plus aucune activité opérationnelle.
Ces chiffres tiennent compte d'un abandon de créance avec clause de retour à meilleure fortune mentionné hors bilan, dans les engagements reçus par CENTRE OUEST CEREALES, pour un montant de 923 euros. Soit un engagement total de COC TRADE de 7 618 910 euros.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Fonds commercial	402 027			402 027
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	769 757	26 603	208 922	587 438
Immobilisations incorporelles	**1 171 784**	**26 603**	**208 922**	**989 464**
- Terrains	14 913 478	634 086		15 547 564
- Constructions sur sol propre	55 741 553	2 638 181	21 260	58 358 474
- Constructions sur sol d'autrui	195 135	14 057		209 192
- Installations générales, agencements et				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	13 840 204	512 019	70 853	14 281 370
- Installations générales, agencements aménagements divers	37 253			37 253
- Matériel de transport	3 425 450	640 491	276 121	3 789 820
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	560 665	54 544	119 611	495 599
- Immobilisations corporelles en cours	1 208 238	1 652 326	182 641	2 677 924
- Avances et acomptes	752 361	89 215	361 373	480 203
Immobilisations corporelles	**90 674 338**	**6 234 919**	**1 031 859**	**95 877 400**
- Participations évaluées par mise en				
- Autres participations	44 143 423	35 357 011	10 094 039	69 406 395
- Autres titres immobilisés	56 610	15 000		71 610
- Prêts et autres immobilisations financières	3 742 476	5 816 825	3 448 949	6 110 352
Immobilisations financières	**47 942 509**	**41 188 836**	**13 542 988**	**75 588 358**
ACTIF IMMOBILISE	**139 788 632**	**47 450 358**	**14 783 769**	**172 455 222**

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Acquisitions	26 603	6 234 919	41 188 836	47 450 358
Augmentations de l'exercice	**26 603**	**6 234 919**	**41 188 836**	**47 450 358**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		544 014		544 014
Cessions	208 922	487 845	13 542 988	14 239 755
Diminutions de l'exercice	**208 922**	**1 031 859**	**13 542 988**	**14 783 769**

Immobilisations corporelles

Immobilisations en cours

Montant des dépenses comptabilisées : 1 652 326 euros

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Détail des acquisitions des immobilisations financières :
- Augmentation du nombre de part et comptes courants dans les partcipations déjà existantes pour 132 986 euros
- Acquisition de nouvelle participation pour 15 440 euros
- Augmentation des prêts accordés aux filiales du groupe pour 25 129 546 euros
- Augmentation des cautions emprunts pour 100 000 euros
- Nouveaux déposits pour 5 716 825 euros

Détail des cessions des immobilisations financières :
- Remboursement des prêts des associés coopérateurs pour 64 803 euros
- Remboursement déposits pour 3 384 146 euros

Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-euros
(1) Capital - **(2)** Capitaux propres autres que le capital - **(3)** Quote-part du capital détenue (en pourcentage)
(4) Valeur comptable brute des titres détenus - **(5)** Valeur comptable nette des titres détenus
(6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - **(7)** Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise
(8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - **(9)** Résultat du dernier exercice clos
(10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
SASU CENTRE OUEST LOGISTIQ	26	236	100,00	267	267	-689		4 628	3	
SASU COC TRADE	50	-15	100,00	50	35					
SAS COC INDUSTRIES	17 900	-2 823	91,81	33 051	33 051	35 224		187 386	2 743	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)										
SAS LYSTER	10		50,00	5	5				11	
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES										
- Autres filiales françaises										
- Autres filiales étrangères										
- Autres participations françaises										
- Autres participations étrangères										

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	681 072	27 736	208 922	499 886
Immobilisations incorporelles	**681 072**	**27 736**	**208 922**	**499 886**
- Terrains	7 282 348	831 757		8 114 105
- Constructions sur sol propre	41 052 899	1 862 964	21 260	42 894 604
- Constructions sur sol d'autrui	8 009	9 162		17 171
- Installations générales, agencements et				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	11 025 808	562 331	70 823	11 517 317
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 549	5 322		7 871
- Matériel de transport	2 473 830	194 506	250 014	2 418 322
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	470 457	33 312	119 449	384 320
Immobilisations corporelles	**62 315 901**	**3 499 354**	**461 546**	**65 353 709**
ACTIF IMMOBILISE	**62 996 973**	**3 527 090**	**670 468**	**65 853 595**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Stocks

Les flux s'analysent comme suit :

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Augmentation des stocks	Diminution des stocks
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	9 913 530	8 138 932	1 774 597	
Approvisionnements				
Matières premières	10 876 257	11 354 542		478 285
Autres approvisionnements	111 052	153 384		42 332
Total I	**20 900 839**	**19 646 858**	**1 774 597**	**520 617**
Production				
Production en cours				

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 94 096 244 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	35 336 299	35 223 585	112 714
Prêts	80 774	80 773	1
Autres	6 029 578	5 716 825	312 754
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	12 054 232	12 054 232	
Autres	30 570 025	30 282 804	287 221
Charges constatées d'avance	10 025 337	10 025 337	
Total	**94 096 244**	**93 383 555**	**712 689**
Prêts récupérés en cours d'exercice	64 803		

Sont comptabilisées en "autres créances" à l'actif circulant, pour un total de 30 570 025 euros au 30 juin 2022 :
- 2 051 839 euros Remises fournisseurs à recevoir
- 4 163 euros Avances & acomptes personnel
- 1 530 310 euros Créances sur le Trésor Public (TVA)
- 287 221 euros Compte courant participations COC Trade, Métha Bressandière, Migné Biométhane, Lyster et Atlas
- 26 129 728 euros Compte courant associés coopérateurs
- 494 104 euros CVO Intercéréales & Taxes Onidol
- 32 615 euros Indemnités assurance et aide emploi à recevoir
- 35 075 euros Résultat matif R21 à recevoir
- 4 970 euros Remboursements divers à recevoir

Notes sur le bilan

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	801 198
AVOIRS A REC/FACT A ETABLIR	2 051 839
ETAT - PRODUIT A RECEVOIR	534
PRODUITS A RECEVOIR	67 690
Total	**2 921 260**

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	65 952			65 952
Stocks	959	307 608	959	307 608
Créances et Valeurs mobilières	1 172 473	733 162	289 661	1 615 973
Total	**1 239 384**	**1 040 770**	**290 620**	**1 989 533**

Répartition des dotations et reprises :

Exploitation	1 040 770	290 620
Financières		
Exceptionnelles		

Dépréciation des stocks

Tableau des dépréciations par catégorie :

	Montant
Dépréciation stocks engrais	269 385
Dépréciation stocks semences	38 223
TOTAL	**307 608**

Dépréciation des créances

Notes sur le bilan

Les créances font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 1 615 973 euros. Par catégorie, les éléments significatifs sont :

	Montant
Dépréciation des créances adhérents douteux	1 495 973
Dépréciation des créances clients douteux	120 000
TOTAL	**1 615 973**

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 9 850 918,00 euros décomposé en 9 850 918 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	10 041 859	1,00
Titres émis pendant l'exercice	85 871	1,00
Titres remboursés pendant l'exercice	276 812	1,00
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	9 850 918	1,00

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 03/12/2021.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	1 373 676
Résultat de l'exercice précédent	152 242
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	**1 525 918**
Affectations aux réserves	15 189
Distributions	249 841
Autres répartitions	
Report à Nouveau	1 260 888
Total des affectations	**1 525 918**

Les "dividendes" d'un montant de 249 841 euros, inscrites sur le tableau ci-après, correspondent aux distributions d'intérêts aux parts, décidées lors de l'AGO du 3 décembre 2021, et versées ou capitalisées en janvier 2022.

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/07/2021	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 30/06/2022
Capital	10 041 859			190 941	9 850 918
Ecarts de réévaluation	22 802 046				22 802 046
Réserve légale	7 086 375	15 189	15 189		7 101 564
Réserves générales	21 267 517				21 267 517
Réserves réglementées	1 646 269				1 646 269
Report à Nouveau	1 373 676	1 260 888	1 260 888	1 373 676	1 260 888
Résultat de l'exercice	152 242	-152 242	800 053	152 242	800 053
Dividendes		249 841			
Provisions réglementées			980 340		980 340
Total Capitaux Propres	**64 369 984**	**1 373 676**	**3 056 470**	**1 716 859**	**65 709 595**

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix		980 340		980 340
Amortissements dérogatoires				
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total		**980 340**		**980 340**

Répartition des dotations et reprises :

Exploitation	
Financières	
Exceptionnelles	980 340

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

Risques provisionnés d'un montant individuellement significatif

Nature	Montant	Echéance	Commentaire
Pensions et obligations similaires	408 147		Indemnités de Fin de Carrière

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 124 741 427 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	36 218 391	36 218 391		
- à plus de 1 an à l'origine	32 277 860	19 454 215	10 477 633	2 346 012
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	1 429 632	1 388 913	33 206	7 513
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 755 085	9 755 085		
Dettes fiscales et sociales	3 392 277	3 392 277		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	442 517	442 517		
Autres dettes (**)	40 590 964	40 590 964		
Produits constatés d'avance	634 700	634 700		
Total	**124 741 427**	**111 877 063**	**10 510 839**	**2 353 525**

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	22 299 999
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	3 462 720
(**) Dont envers les associés	38 669 392

Dans ce tableau, parmi les "Emprunts et dettes financières divers" d'un montant de 40 099 024 euros, figurent les dettes envers les associés d'un montant de 38 669 392 euros.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FACTURES NON PARVENUES	1 289 306
INTER COURUS SUR EMPRUNTS	10 172
INTERETS COURUS A PAYER	18 391
PERSONNEL - CH A PAYER	1 322 781
ORGAN SOCIAUX CAP & PAR	420 967
ETAT - CHARGES A PAYER	247 194
CHARGES A PAYER	930 884
Total	**4 239 697**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	10 025 337
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	**10 025 337**

Produits constatés d'avance

	Montant
Produits d'exploitation	634 700
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
Total	**634 700**

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	30/06/2022
Ventes de marchandises	74 042 117
Production vendue (biens)	224 444 587
Production vendue (services & produits accessoires)	2 922 118
TOTAL	**301 408 823**

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 43 228 euros
Honoraire des autres services : 0 euros

Résultat financier

	30/06/2022	30/06/2021
Produits financiers de participation	271 507	72 632
Autres intérêts et produits assimilés	855 741	849 673
Total des produits financiers	**1 127 248**	**922 305**
Intérêts et charges assimilées	1 930 269	1 440 503
Total des charges financières	**1 930 269**	**1 440 503**
Résultat financier	**-803 022**	**-518 198**

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation		
791000 - TRANSFERT DE CHARGES	1 898	
791100 - INDEMNISATION ASSURANCE	90 079	
791200 - INDEMNISATION FORMATION	82 626	
	174 602	
Total	**174 602**	

Notes sur le compte de résultat

Nature	Exploitation	Financier

Parties liées

Voir le détail des transactions avec les parties liées dans "Autres informations".

Charges et Produits exceptionnels

Eléments exceptionnels imputables à un autre exercice

	Charges	Produits
TOTAL		

Résultat exceptionnel

Résultat exceptionnel

	30/06/2022	30/06/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	6 095	307 485
Produits exceptionnels sur opérations en capital	90 833	2 944 511
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Total des produits exceptionnels	**96 928**	**3 251 996**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	726 431	47 819
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	61 530	1 469 523
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	980 340	
Total des charges exceptionnelles	**1 768 301**	**1 517 342**
Résultat exceptionnel	**-1 671 373**	**1 734 654**

Notes sur le compte de résultat

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités sur marchés	65 647	
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice	112 299	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	548 486	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	61 530	
Provisions réglementées sur stocks	980 340	
Dédits et pénalités perçus sur achats et sur ventes		6 072
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		23
Produits des cessions d'éléments d'actif		90 833
TOTAL	**1 768 301**	**96 928**

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

Néant

Informations sur les risques

* Informations sur l'ensemble des transactions effectuées sur les marchés de produits dérivés, dès lors qu'elles représentent des valeurs significatives :

-

- Les résultats des opérations de couverture de prix à l'achat ou à la vente sont rattachés aux périodes pour lesquelles ces couvertures ont été conclues.

- Les résultats dégagés au 30 juin 2022 sont les suivants : Graines - 25 304 959 euros.

-

- Les charges et produits engagés au 30 juin 2022 pour la couverture de la récolte 2022 soit, une charge de 9 365 287 euros et un produit de 634 700 euros ont été inscrits respectivement en charges et produits constatés d'avance.

-

- Les engagements hors bilan liés à nos instruments financiers représentent un gain potentiel de +351 733 euros, sur des options : cf détail ci-après.

* Indications sur le volume et la nature de chaque catégorie d'instruments financiers dérivés :

- BLE TENDRE _ 270 lots (Achat) _ CALL : 164 190
- BLE TENDRE _ 270 lots (Vente) _ CALL : -80 975
- BLE TENDRE _ 30 lots (Achat) _ PUT : 2 985
- BLE TENDRE _ 100 lots (Vente) _ PUT : -75 700
- COLZA _ 79 lots (Vente) _ CALL : -68 059
- COLZA _ 79 lots (Achat) _ PUT : 385 046
- MAIS _ 45 lots (Vente) _ CALL : -2 013
- MAIS _ 25 lots (Achat) _ PUT : 25 263
- ORGE _ 10 lots (Achat) _ PUT : 995

Effectif

Effectif moyen du personnel : 102,14 personnes dont 3,86 apprentis.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	36	
Employés	66	
Total	**102**	

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Engagement de caution TOTAL cartes GR	80 000
Engagements sur les marchés financiers	
Caution COL sur prêt bancaire LCL (éch 07-2026)	197 290
Autres engagements donnés	277 290
Total	**277 290**

Dont concernant :

Engagements reçus

	Montant en euros
Engagements du Crédit Agricole en faveur de TOTAL cartes GR	80 000
Engagements de COC Trade, clause de retour à meilleure fortune	7 618 910
Aval de l'ONIC sur le financement à CT des céréales pour 73 500 000 euros (*), dont moyens utilisés au 30 juin 2022	36 200 000
Warrants consentis par les adhérents livreurs et transcrits dans les Tribunaux en garantie de leurs achats appros	1 700 900
Engagements sur les marchés financiers	351 733
Autres engagements reçus	45 951 543
Total	**45 951 543**

Dont concernant :

Aval de l'ONIC sur le financement à CT des céréales pour 73 500 000 euros (*) :
* Crédit Agricole pour 32 500 000 euros
* Société Générale pour 14 000 000 euros
* Caisse d'Epargne pour 8 000 000 euros
* BNP pour 13 000 000 euros
* Crédit Coopératif pour 6 000 000 euros

Autres informations

Engagements de retraite

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 408 147 euros

Les engagements correspondants ont été comptabilisés intégralement sous la forme d'une provision.

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.

Information sur les parties liées

	COC TRADE	COL	COCI	METHABRESSANDIERE	MIGNE BIOMETHANE	LYSTER
Capital social	50 000	25 800	17 900 000	350 000	881 500	10 000
Réserves et report à nouveau	-11 521	235 554	-2 823 498	-16 046	-287 953	0
Quote-part du capital détenu	100%	100%	92%	48%	10%	50%
Valeur net des titres	35 000	267 394	33 050 520	168 000	88 150	5 000
Montant du compte courant & prêt	36 571	-689 081	35 223 585	155 816	88 080	374
Résultat du dernier exercice clos	0	2 560	2 742 806	171 400	236 516	11 323

Opérations Intercos dans le bilan COC :	Bilan		CdR	
	actif	passif	charges	produits
Capitaux Propres		16 617 067		
Titres COL	267 394			
Titres COC Trade	50 000			
Dépréciation Titres COC Trade	- 15 000			
Titres COCI	33 050 520			
Dettes financières		689 081		
Prêts COCI	35 223 585			
Compte courant COC Trade	36 571			
Ventes graines				44 546 823
Ventes déchets			-	75 825
Management Fees				508 000
Loyers				20 000
Intérêts C/C				225 818
Transfert de charges				-
Transfert salariés				-
Achats bouteilles huile			8 562	
Achats tourteaux			437 355	
Achats glycérine			498 249	
Prestations de services / Ss-traitances			154 435	
Achats carburant B100			1 926	
Transfert màd persl			220 738	
Location fonds plats			108 000	
Transport			3 787 851	
Dépenses sécurité EPI			- 2 797	
Transfert salariés			-	
Intérêts BQ			- 31 441	
Abandon de créance			923	
Divers			1	
Total	68 613 069	17 306 148	5 183 801	45 224 816

Tableau des cinq derniers exercices

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social	15 382 659	13 593 109	13 473 427	10 041 859	9 850 918
Nombre d'actions ordinaires	15 382 659	13 593 109	13 473 427	10 041 859	9 850 918
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)	175 758 015	188 680 743	198 089 445	190 842 975	301 408 823
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	4 685 217	6 042 767	6 381 089	3 383 991	6 230 513
Impôts sur les bénéfices					
Participation des salariés	242 377	347 812	375 569	270 801	364 861
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	1 242 154	2 519 734	2 500 384	152 242	800 053
Résultat distribué	332 569	341 230	447 697	249 841	219 675
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	0,29	0,42	0,45	0,31	0,60
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	0,08	0,19	0,19	0,02	0,08
Dividende distribué	0,02	0,03	0,03	0,02	0,02
Personnel					
Effectif salariés	92	89	99	104	102
Montant de la masse salariale	4 006 200	3 817 473	3 995 631	4 280 577	4 795 878
Montant des sommes versées en avantages sociaux	1 810 694	1 702 848	1 686 843	1 940 567	2 011 142

Société Coopérative Agricole CENTRE OUEST CEREALES
Société coopérative agricole à capital variable
2, boulevard Marie et Pierre Curie, bâtiment Optim@5,
86360 Chasseneuil-du-Poitou
RCS Poitiers 781 504 329

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2022
RESOLUTIONS PROPOSEES ET ADOPTEES

QUATRIEME RESOLUTION
Constatation du résultat

L'Assemblée Générale approuve les différentes dotations et provisions mentionnées dans le rapport du Conseil d'Administration,

Constate le résultat net de l'exercice clos le 30 juin 2022 qui s'établit à huit cent mille cinquante-trois euros (800 053 €),

Et se décompose en :

- Résultat bénéficiaire relatif aux opérations faites avec les associés coopérateurs pour sept cent soixante-dix-neuf mille sept cent quatre-vingt-dix-huit euros (779 798 €) et,
- Résultat bénéficiaire avec les tiers non associés pour vingt mille deux cent cinquante-cinq euros (20 255 €).

CINQUIEME RESOLUTION
Affectations obligatoires préalables à la répartition des résultats

L'assemblée générale décide d'effectuer les dotations obligatoires suivantes :

- réserve compensant le remboursement des parts sociales : 190 941 €
- report à nouveau sur les opérations faites avec les tiers non associés 20 255 €

SIXIEME RESOLUTION
Dotation des réserves obligatoires

L'Assemblée Générale Ordinaire décide de doter les réserves suivantes pour un montant de :

- Réserve légale (10% de l'excédent net réalisé hors opérations tiers) : 77 980 €

Après dotation de cette réserve obligatoire, l'excédent net répartissable s'élève à 510 877 euros.

SEPTIEME RESOLUTION
Intérêt servi aux parts sociales

L'Assemblée Générale Ordinaire décide de servir un intérêt aux parts sociales d'activité libérées, détenues par les associés coopérateurs à la date de clôture de l'exercice, pour un montant de 219 675 euros, ce qui correspond à la date de l'arrêté des comptes, à un taux de rémunération de 2,23%.

Société Coopérative Agricole CENTRE OUEST CEREALES
Société coopérative agricole à capital variable
2, boulevard Marie et Pierre Curie, bâtiment Optim@5,
86360 Chasseneuil-du-Poitou
RCS Poitiers 781 504 329

HUITIEME RESOLUTION
Distribution de ristournes et de provision pour ristournes

L'Assemblée Générale Ordinaire décide l'octroi :

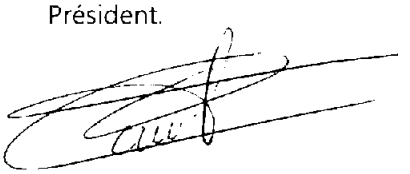
- d'une ristourne aux associés coopérateurs dont le montant est proportionnel au chiffre d'affaires semences réalisé par les associés coopérateurs au cours de l'exercice clos au 30 juin 2022 d'un montant de 291 202 euros, prélevé sur le résultat distribuable.

- d'une ristourne aux associés coopérateurs dont le montant est proportionnel au chiffre d'affaires produits phytosanitaires et semences réalisé par les associés coopérateurs au cours de l'exercice clos au 30 juin 2018 d'un montant de 799 436 euros, prélevé sur la provision pour ristournes, constituée lors de l'assemblée générale statuant sur les comptes clos au 30 juin 2018.

Le montant total ainsi distribué représente 1 310 315 euros.
Les ristournes seront mises au paiement au plus tard début février 2023, par inscription en compte courant, et en compensation à la mise à jour du capital social statutaire.

Pour copie certifiée conforme

Emmanuel MASSICOT,
Président.

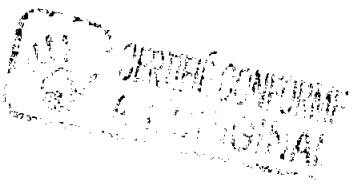


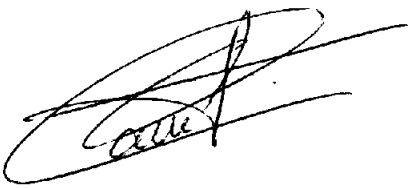
DocuSign Envelope ID: 78D38434-AEEC-4989-844F-C942FFA9F63A

CENTRE OUEST CEREALES

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2022





MAZARS
[illegible]

SORECO
[illegible]
Société par Actions Simplifiée
[illegible]

DocuSign Envelope ID: 78D38434-AEEC-4989-844F-C942FFA9F63A

CENTRE OUEST CEREALES

Société coopérative agricole à capital variable
Siège social : 2 boulevard Marie et Pierre Curie 86360 CHASSENEUIL-DU-POITOU
RCS : POITIERS 781 504 329

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2022

Aux Adhérents,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société CENTRE OUEST CEREALES relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er juillet 2021 à la date d'émission de notre rapport.

DocuSign Envelope ID: 78D38434-AEEC-4989-844F-C942FFA9F63A

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

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

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

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

Autres informations

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

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.

DocuSign Envelope ID: 78D38434-AEEC-4989-844F-C942FFA9F63A

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société 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 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.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel 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 ;

DocuSign Envelope ID: 78D38434-AEEC-4989-844F-C942FFA9F63A

- 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 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

Les Commissaires aux comptes

MAZARS

Bordeaux, le 22 novembre 2022

DocuSigned by:
David Couturier
4EE312DD73B34BF...

David COUTURIER

Associé

SORECO

Saint-Avertin, le 22 novembre 2022

Xavier AURIAULT

Associé

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/06/2022	Net 30/06/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	587 438	499 886	87 552	88 685
Fonds commercial (1)	402 027		402 027	402 027
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	15 547 564	8 114 105	7 433 459	7 631 130
Constructions	58 567 666	42 911 774	15 655 892	14 875 780
Installations techniques, matériel et outillage industriels	14 281 370	11 517 317	2 764 053	2 814 395
Autres immobilisations corporelles	4 322 672	2 810 513	1 512 159	1 076 533
Immobilisations corporelles en cours	2 677 924		2 677 924	1 208 238
Avances et acomptes	480 203		480 203	752 361
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	34 070 097	65 952	34 004 145	33 878 307
Créances rattachées aux participations	35 336 299		35 336 299	10 199 164
Autres titres immobilisés	71 610		71 610	56 610
Prêts	80 774		80 774	145 577
Autres immobilisations financières	6 029 578		6 029 578	3 596 900
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**172 455 222**	**65 919 547**	**106 535 675**	**76 725 707**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	10 987 309		10 987 309	11 507 926
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	9 913 530	307 608	9 605 922	8 137 973
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	12 054 232	120 000	11 934 232	12 754 855
Autres créances	30 570 025	1 495 973	29 074 052	25 950 394
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	12 696 643		12 696 643	5 414 494
Charges constatées d'avance (3)	10 025 337		10 025 337	3 243 575
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**86 247 076**	**1 923 581**	**84 323 494**	**67 009 217**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**258 702 297**	**67 843 128**	**190 859 169**	**143 734 924**
(1) Dont droit au bail			402 027	402 027
(2) Dont à moins d'un an (brut)			41 021 182	13 541 925
(3) Dont à plus d'un an (brut)			287 221	339 374

Bilan passif

	30/06/2022	30/06/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital	9 850 918	10 041 859
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation	22 802 046	22 802 046
Réserve légale	7 101 564	7 086 375
Réserves statutaires ou contractuelles	473 022	473 022
Réserves réglementées	1 646 269	1 646 269
Autres réserves	20 794 495	20 794 495
Report à nouveau	1 260 888	1 373 676
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**800 053**	**152 242**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	980 340	
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**65 709 595**	**64 369 984**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	408 147	600 126
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**408 147**	**600 126**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	68 496 251	28 699 796
Emprunts et dettes financières diverses (3)	40 099 025	34 042 381
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 755 085	10 217 181
Dettes fiscales et sociales	3 392 277	2 655 271
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	442 517	1 320 277
Autres dettes	1 921 572	708 471
Produits constatés d'avance	634 700	1 121 438
TOTAL DETTES	**124 741 427**	**78 764 814**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**190 859 169**	**143 734 924**
(1) Dont à plus d'un an (a)	12 864 364	9 981 201
(1) Dont à moins d'un an (a)	111 877 063	68 783 613
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	36 218 391	15 256 360
(3) Dont emprunts participatifs		

(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours

Compte de résultat

	France	Exportations et livraisons Intracom.	30/06/2022	30/06/2021
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	74 042 117		74 042 117	50 859 537
Production vendue (biens)	131 285 736	93 158 852	224 444 588	137 075 407
Production vendue (services)	2 922 118		2 922 118	2 908 032
Chiffre d'affaires net	**208 249 971**	**93 158 852**	**301 408 823**	**190 842 975**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			42 947	27 999
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			657 201	579 942
Autres produits			46 959	38 076
Total produits d'exploitation (I)			**302 155 930**	**191 488 993**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			63 297 317	38 257 081
Variations de stock			-1 774 597	10 033
Achats de matières premières et autres approvisionnements			206 146 497	128 060 570
Variations de stock			520 617	441 828
Autres achats et charges externes (a)			18 244 328	15 312 369
Impôts, taxes et versements assimilés			513 544	349 908
Salaires et traitements			4 795 878	4 280 577
Charges sociales			2 011 142	1 940 567
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			3 527 089	3 209 458
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			1 040 770	180 134
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				32 826
Autres charges			194 037	207 057
Total charges d'exploitation (II)			**298 516 622**	**192 282 406**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**3 639 308**	**-793 413**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)			271 507	72 632
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			855 741	849 673
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			**1 127 248**	**922 305**
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			1 930 269	1 440 503
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			**1 930 269**	**1 440 503**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**-803 022**	**-518 198**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			**2 836 287**	**-1 311 611**

Compte de résultat (suite)

	30/06/2022	30/06/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	6 095	307 485
Sur opérations en capital	90 833	2 944 511
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	**96 928**	**3 251 996**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	726 431	47 819
Sur opérations en capital	61 530	1 469 523
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	980 340	
Total charges exceptionnelles (VIII)	**1 768 301**	**1 517 342**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-1 671 373**	**1 734 654**
Participation des salariés aux résultats (IX)	364 861	270 801
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I+III+V+VII)	**303 380 106**	**195 663 294**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**302 580 053**	**195 511 053**
BENEFICE OU PERTE	**800 053**	**152 242**

(a) Y compris :
- Redevances de crédit-bail mobilier
- Redevances de crédit-bail immobilier

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		290 815
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	225 818	66 691
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	-31 441	

DocuSign Envelope ID: 78D38434-AEEC-4989-844F-C942FFA9F63A

ETATS FINANCIERS 2022

Période du 01/07/2021 au 30/06/2022

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : COOP CENTRE OUEST CEREALES SCA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2022, dont le total est de 190 859 169 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 800 053 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2021 au 30/06/2022.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 03/11/2022 par le Conseil d'Administration de la Coopérative.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

L'entreprise applique les recommandations du Plan comptable "Sociétés Coopératives Agricoles" retenu dans son secteur d'activité.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 5 ans
* Terrains et aménagements : non amorti
* Constructions : 10 à 20 ans
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
* Matériel de transport : 4 à 10 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans

Règles et méthodes comptables

* Matériel informatique : 3 à 5 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Les produits d'approvisionnements vendus en l'état aux sociétaires de la coopérative ont été évalués selon la méthode FIFO, premier entré - premier sorti.

Les produits du sol provenant de l'apport des sociétaires livreurs ont été évalués à leur prix de vente lorsque, à la clôture de l'exercice, les produits concernés ont déjà fait l'objet d'un contrat de vente à un acheteur (même si la livraison n'a pas encore eu lieu). Cette méthode, bien que dérogatoire aux conventions citées plus haut, est utilisée de manière à rattacher la marge et le résultat dégagés sur les opérations de commercialisation des produits apportés par les coopérateurs à l'année de récolte.
Les produits du sol en stock n'ayant pas fait l'objet d'un contrat de vente sont valorisés au prix de marché à la clôture de l'exercice.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du

Règles et méthodes comptables

taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,22 %
- Taux de croissance des salaires : 1,6 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Taux de rotation du personnel : 2 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 88-90)

Compte tenu des données de l'entreprise, des hypothèses actuarielles retenues, soit principalement un taux d'actualisation brut de 3,22 %, le total de l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière évalué au 30/06/2022 s'élève à 408 147 euros.

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

L'invasion de l'Ukraine par la Russie, le 24 février 2022, a impacté les comptes de la société à plusieurs niveaux :
- augmentation significative des approvisionnements (notamment les engrais)
- augmentation significative du coût de l'énergie
- quelques difficultés de disponibilités de produits
- volatilité des marchés "céréales" ayant un impact trésorerie avec des appels de marge plus importants (matif)
- augmentation du Besoin en Fond de Roulement

Néanmoins, les capacités financières de la société ont été suffisantes pour absorber ces tensions.

Les impacts financiers liés à cet évènement ont été évalués et comptabilisés dans les comptes arrêtés au 30 juin 2022.
La continuité d'activité n'est pas remise en cause.

Autres éléments significatifs

INFORMATION CONSOLIDATION
La SCA CENTRE OUEST CEREALES est la société "tête" consolidante du Groupe CENTRE OUEST CEREALES, détenant à 92% la société CENTRE OUEST CEREALES INDUSTRIES, et à 100% les sociétés CENTRE OUEST LOGISTIQUE et COC TRADE.

Activité de la filiale CENTRE OUEST CEREALES INDUSTRIES
Le bilan de l'exercice présente un total de 80 084 198 euros et le compte de résultat dégage un bénéfice net comptable de 2 742 805 euros.

Activité de la filiale CENTRE OUEST LOGISTIQUE
Le bilan de l'exercice présente un total de 2 105 034 euros et le compte de résultat dégage un bénéfice net comptable de 2 560 euros.

Activité de la filiale COC TRADE
Le bilan de l'exercice présente un total de 73 127 euros et le compte de résultat dégage un bénéfice net comptable de 0 euros. Cette filiale ne présente plus aucune activité opérationnelle.
Ces chiffres tiennent compte d'un abandon de créance avec clause de retour à meilleure fortune mentionné hors bilan, dans les engagements reçus par CENTRE OUEST CEREALES, pour un montant de 923 euros. Soit un engagement total de COC TRADE de 7 618 910 euros.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Fonds commercial	402 027			402 027
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	769 757	26 603	208 922	587 438
Immobilisations incorporelles	**1 171 784**	**26 603**	**208 922**	**989 464**
- Terrains	14 913 478	634 086		15 547 564
- Constructions sur sol propre	55 741 553	2 638 181	21 260	58 358 474
- Constructions sur sol d'autrui	195 135	14 057		209 192
- Installations générales, agencements et				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	13 840 204	512 019	70 853	14 281 370
- Installations générales, agencements aménagements divers	37 253			37 253
- Matériel de transport	3 425 450	640 491	276 121	3 789 820
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	560 665	54 544	119 611	495 599
- Immobilisations corporelles en cours	1 208 238	1 652 326	182 641	2 677 924
- Avances et acomptes	752 361	89 215	361 373	480 203
Immobilisations corporelles	**90 674 338**	**6 234 919**	**1 031 859**	**95 877 400**
- Participations évaluées par mise en				
- Autres participations	44 143 423	35 357 011	10 094 039	69 406 395
- Autres titres immobilisés	56 610	15 000		71 610
- Prêts et autres immobilisations financières	3 742 476	5 816 825	3 448 949	6 110 352
Immobilisations financières	**47 942 509**	**41 188 836**	**13 542 988**	**75 588 358**
ACTIF IMMOBILISE	**139 788 632**	**47 450 358**	**14 783 769**	**172 455 222**

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Acquisitions	26 603	6 234 919	41 188 836	47 450 358
Augmentations de l'exercice	**26 603**	**6 234 919**	**41 188 836**	**47 450 358**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		544 014		544 014
Cessions	208 922	487 845	13 542 988	14 239 755
Diminutions de l'exercice	**208 922**	**1 031 859**	**13 542 988**	**14 783 769**

Immobilisations corporelles

Immobilisations en cours

Montant des dépenses comptabilisées : 1 652 326 euros

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Détail des acquisitions des immobilisations financières :
- Augmentation du nombre de part et comptes courants dans les partcipations déjà existantes pour 132 986 euros
- Acquisition de nouvelle participation pour 15 440 euros
- Augmentation des prêts accordés aux filiales du groupe pour 25 129 546 euros
- Augmentation des cautions emprunts pour 100 000 euros
- Nouveaux déposits pour 5 716 825 euros

Détail des cessions des immobilisations financières :
- Remboursement des prêts des associés coopérateurs pour 64 803 euros
- Remboursement déposits pour 3 384 146 euros

Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-euros
(1) Capital - **(2)** Capitaux propres autres que le capital - **(3)** Quote-part du capital détenue (en pourcentage)
(4) Valeur comptable brute des titres détenus - **(5)** Valeur comptable nette des titres détenus
(6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - **(7)** Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise
(8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - **(9)** Résultat du dernier exercice clos
(10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
SASU CENTRE OUEST LOGISTIQ	26	236	100,00	267	267	-689		4 628	3	
SASU COC TRADE	50	-15	100,00	50	35					
SAS COC INDUSTRIES	17 900	-2 823	91,81	33 051	33 051	35 224		187 386	2 743	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)										
SAS LYSTER	10		50,00	5	5				11	
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES										
- Autres filiales françaises										
- Autres filiales étrangères										
- Autres participations françaises										
- Autres participations étrangères										

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	681 072	27 736	208 922	499 886
Immobilisations incorporelles	**681 072**	**27 736**	**208 922**	**499 886**
- Terrains	7 282 348	831 757		8 114 105
- Constructions sur sol propre	41 052 899	1 862 964	21 260	42 894 604
- Constructions sur sol d'autrui	8 009	9 162		17 171
- Installations générales, agencements et				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	11 025 808	562 331	70 823	11 517 317
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 549	5 322		7 871
- Matériel de transport	2 473 830	194 506	250 014	2 418 322
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	470 457	33 312	119 449	384 320
Immobilisations corporelles	**62 315 901**	**3 499 354**	**461 546**	**65 353 709**
ACTIF IMMOBILISE	**62 996 973**	**3 527 090**	**670 468**	**65 853 595**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Stocks

Les flux s'analysent comme suit :

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Augmentation des stocks	Diminution des stocks
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	9 913 530	8 138 932	1 774 597	
Approvisionnements				
Matières premières	10 876 257	11 354 542		478 285
Autres approvisionnements	111 052	153 384		42 332
Total I	**20 900 839**	**19 646 858**	**1 774 597**	**520 617**
Production				
Production en cours				

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 94 096 244 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	35 336 299	35 223 585	112 714
Prêts	80 774	80 773	1
Autres	6 029 578	5 716 825	312 754
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	12 054 232	12 054 232	
Autres	30 570 025	30 282 804	287 221
Charges constatées d'avance	10 025 337	10 025 337	
Total	**94 096 244**	**93 383 555**	**712 689**
Prêts récupérés en cours d'exercice	64 803		

Sont comptabilisées en "autres créances" à l'actif circulant, pour un total de 30 570 025 euros au 30 juin 2022 :
- 2 051 839 euros Remises fournisseurs à recevoir
- 4 163 euros Avances & acomptes personnel
- 1 530 310 euros Créances sur le Trésor Public (TVA)
- 287 221 euros Compte courant participations COC Trade, Métha Bressandière, Migné Biométhane, Lyster et Atlas
- 26 129 728 euros Compte courant associés coopérateurs
- 494 104 euros CVO Intercéréales & Taxes Onidol
- 32 615 euros Indemnités assurance et aide emploi à recevoir
- 35 075 euros Résultat matif R21 à recevoir
- 4 970 euros Remboursements divers à recevoir

Notes sur le bilan

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	801 198
AVOIRS A REC/FACT A ETABLIR	2 051 839
ETAT - PRODUIT A RECEVOIR	534
PRODUITS A RECEVOIR	67 690
Total	**2 921 260**

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	65 952			65 952
Stocks	959	307 608	959	307 608
Créances et Valeurs mobilières	1 172 473	733 162	289 661	1 615 973
Total	**1 239 384**	**1 040 770**	**290 620**	**1 989 533**

Répartition des dotations et reprises :

Exploitation	1 040 770	290 620
Financières		
Exceptionnelles		

Dépréciation des stocks

Tableau des dépréciations par catégorie :

	Montant
Dépréciation stocks engrais	269 385
Dépréciation stocks semences	38 223
TOTAL	**307 608**

Dépréciation des créances

Notes sur le bilan

Les créances font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 1 615 973 euros. Par catégorie, les éléments significatifs sont :

	Montant
Dépréciation des créances adhérents douteux	1 495 973
Dépréciation des créances clients douteux	120 000
TOTAL	**1 615 973**

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 9 850 918,00 euros décomposé en 9 850 918 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	10 041 859	1,00
Titres émis pendant l'exercice	85 871	1,00
Titres remboursés pendant l'exercice	276 812	1,00
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	9 850 918	1,00

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 03/12/2021.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	1 373 676
Résultat de l'exercice précédent	152 242
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	**1 525 918**
Affectations aux réserves	15 189
Distributions	249 841
Autres répartitions	
Report à Nouveau	1 260 888
Total des affectations	**1 525 918**

Les "dividendes" d'un montant de 249 841 euros, inscrites sur le tableau ci-après, correspondent aux distributions d'intérêts aux parts, décidées lors de l'AGO du 3 décembre 2021, et versées ou capitalisées en janvier 2022.

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/07/2021	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 30/06/2022
Capital	10 041 859			190 941	9 850 918
Ecarts de réévaluation	22 802 046				22 802 046
Réserve légale	7 086 375	15 189	15 189		7 101 564
Réserves générales	21 267 517				21 267 517
Réserves réglementées	1 646 269				1 646 269
Report à Nouveau	1 373 676	1 260 888	1 260 888	1 373 676	1 260 888
Résultat de l'exercice	152 242	-152 242	800 053	152 242	800 053
Dividendes		249 841			
Provisions réglementées			980 340		980 340
Total Capitaux Propres	**64 369 984**	**1 373 676**	**3 056 470**	**1 716 859**	**65 709 595**

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix		980 340		980 340
Amortissements dérogatoires				
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total		**980 340**		**980 340**

Répartition des dotations et reprises :

Exploitation	
Financières	
Exceptionnelles	980 340

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

Risques provisionnés d'un montant individuellement significatif

Nature	Montant	Echéance	Commentaire
Pensions et obligations similaires	408 147		Indemnités de Fin de Carrière

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 124 741 427 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	36 218 391	36 218 391		
- à plus de 1 an à l'origine	32 277 860	19 454 215	10 477 633	2 346 012
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	1 429 632	1 388 913	33 206	7 513
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 755 085	9 755 085		
Dettes fiscales et sociales	3 392 277	3 392 277		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	442 517	442 517		
Autres dettes (**)	40 590 964	40 590 964		
Produits constatés d'avance	634 700	634 700		
Total	**124 741 427**	**111 877 063**	**10 510 839**	**2 353 525**

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	22 299 999
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	3 462 720
(**) Dont envers les associés	38 669 392

Dans ce tableau, parmi les "Emprunts et dettes financières divers" d'un montant de 40 099 024 euros, figurent les dettes envers les associés d'un montant de 38 669 392 euros.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FACTURES NON PARVENUES	1 289 306
INTER COURUS SUR EMPRUNTS	10 172
INTERETS COURUS A PAYER	18 391
PERSONNEL - CH A PAYER	1 322 781
ORGAN SOCIAUX CAP & PAR	420 967
ETAT - CHARGES A PAYER	247 194
CHARGES A PAYER	930 884
Total	**4 239 697**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	10 025 337
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	**10 025 337**

Produits constatés d'avance

	Montant
Produits d'exploitation	634 700
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
Total	**634 700**

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	30/06/2022
Ventes de marchandises	74 042 117
Production vendue (biens)	224 444 587
Production vendue (services & produits accessoires)	2 922 118
TOTAL	**301 408 823**

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 43 228 euros
Honoraire des autres services : 0 euros

Résultat financier

	30/06/2022	30/06/2021
Produits financiers de participation	271 507	72 632
Autres intérêts et produits assimilés	855 741	849 673
Total des produits financiers	**1 127 248**	**922 305**
Intérêts et charges assimilées	1 930 269	1 440 503
Total des charges financières	**1 930 269**	**1 440 503**
Résultat financier	**-803 022**	**-518 198**

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation		
791000 - TRANSFERT DE CHARGES	1 898	
791100 - INDEMNISATION ASSURANCE	90 079	
791200 - INDEMNISATION FORMATION	82 626	
	174 602	
Total	**174 602**	

Notes sur le compte de résultat

Nature	Exploitation	Financier

Parties liées

Voir le détail des transactions avec les parties liées dans "Autres informations".

Charges et Produits exceptionnels

Eléments exceptionnels imputables à un autre exercice

	Charges	Produits
TOTAL		

Résultat exceptionnel

Résultat exceptionnel

	30/06/2022	30/06/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	6 095	307 485
Produits exceptionnels sur opérations en capital	90 833	2 944 511
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Total des produits exceptionnels	**96 928**	**3 251 996**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	726 431	47 819
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	61 530	1 469 523
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	980 340	
Total des charges exceptionnelles	**1 768 301**	**1 517 342**
Résultat exceptionnel	**-1 671 373**	**1 734 654**

Notes sur le compte de résultat

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités sur marchés	65 647	
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice	112 299	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	548 486	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	61 530	
Provisions réglementées sur stocks	980 340	
Dédits et pénalités perçus sur achats et sur ventes		6 072
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		23
Produits des cessions d'éléments d'actif		90 833
TOTAL	**1 768 301**	**96 928**

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

Néant

Informations sur les risques

* Informations sur l'ensemble des transactions effectuées sur les marchés de produits dérivés, dès lors qu'elles représentent des valeurs significatives :

-

- Les résultats des opérations de couverture de prix à l'achat ou à la vente sont rattachés aux périodes pour lesquelles ces couvertures ont été conclues.
- Les résultats dégagés au 30 juin 2022 sont les suivants : Graines - 25 304 959 euros.

-

- Les charges et produits engagés au 30 juin 2022 pour la couverture de la récolte 2022 soit, une charge de 9 365 287 euros et un produit de 634 700 euros ont été inscrits respectivement en charges et produits constatés d'avance.

-

- Les engagements hors bilan liés à nos instruments financiers représentent un gain potentiel de +351 733 euros, sur des options : cf détail ci-après.

* Indications sur le volume et la nature de chaque catégorie d'instruments financiers dérivés :
- BLE TENDRE _ 270 lots (Achat) _ CALL : 164 190
- BLE TENDRE _ 270 lots (Vente) _ CALL : -80 975
- BLE TENDRE _ 30 lots (Achat) _ PUT : 2 985
- BLE TENDRE _ 100 lots (Vente) _ PUT : -75 700
- COLZA _ 79 lots (Vente) _ CALL : -68 059
- COLZA _ 79 lots (Achat) _ PUT : 385 046
- MAIS _ 45 lots (Vente) _ CALL : -2 013
- MAIS _ 25 lots (Achat) _ PUT : 25 263
- ORGE _ 10 lots (Achat) _ PUT : 995

Effectif

Effectif moyen du personnel : 102,14 personnes dont 3,86 apprentis.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	36	
Employés	66	
Total	**102**	

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Engagement de caution TOTAL cartes GR	80 000
Engagements sur les marchés financiers	
Caution COL sur prêt bancaire LCL (éch 07-2026)	197 290
Autres engagements donnés	277 290
Total	**277 290**

Dont concernant :

Engagements reçus

	Montant en euros
Engagements du Crédit Agricole, en faveur de TOTAL cartes GR	80 000
Engagements de COC Trade, clause de retour à meilleure fortune	7 618 910
Aval de l'ONIC sur le financement à CT des céréales pour 73 500 000 euros (*), dont moyens utilisés au 30 juin 2022	36 200 000
Warrants consentis par les adhérents livreurs et transcrits dans les Tribunaux en garantie de leurs achats appros	1 700 900
Engagements sur les marchés financiers	351 733
Autres engagements reçus	45 951 543
Total	**45 951 543**

Dont concernant :

Aval de l'ONIC sur le financement à CT des céréales pour 73 500 000 euros (*) :

* Crédit Agricole pour 32 500 000 euros
* Société Générale pour 14 000 000 euros
* Caisse d'Epargne pour 8 000 000 euros
* BNP pour 13 000 000 euros
* Crédit Coopératif pour 6 000 000 euros

Autres informations

Engagements de retraite

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 408 147 euros

Les engagements correspondants ont été comptabilisés intégralement sous la forme d'une provision.

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.

Information sur les parties liées

	COC TRADE	COL	COCI	METHABRESSANDIERE	MIGNE BIOMETHANE	LYSTER
Capital social	50 000	25 800	17 900 000	350 000	881 500	10 000
Reserves et report à nouveau	-14 524	235 554	2 823 498	-16 946	-287 953	0
Quote-part du capital détenu	100%	100%	92%	48%	10%	50%
Valeur net des titres	35 000	267 394	33 050 520	168 000	88 150	5 000
Montant du compte courant & prêt	36 571	-689 081	35 223 585	155 816	88 080	374
Résultat du dernier exercice clos	0	2 560	2 742 805	171 400	236 516	11 323

Opérations Intercos dans le bilan COC :	Bilan		CdR	
	actif	passif	charges	produits
Capitaux Propres		16 617 067		
Titres COL	267 394			
Titres COC Trade	50 000			
Dépréciation Titres COC Trade	- 15 000			
Titres COCI	33 050 520			
Dettes financières		689 081		
Prêts COCI	35 223 585			
Compte courant COC Trade	36 571			
Ventes graines				44 546 823
Ventes déchets			-	75 825
Management Fees				508 000
Loyers				20 000
Intérêts C/C				225 818
Transfert de charges				-
Transfert salariés				-
Achats bouteilles huile			8 562	
Achats tourteaux			437 355	
Achats glycérine			498 249	
Prestations de services / Ss-traitances			154 435	
Achats carburant B100			1 926	
Transfert màd persl			220 738	
Location fonds plats			108 000	
Transport			3 787 851	
Dépenses sécurité EPI			- 2 797	
Transfert salariés			-	
Intérêts BQ			- 31 441	
Abandon de créance			923	
Divers			1	
Total	**68 613 069**	**17 306 148**	**5 183 801**	**45 224 816**

Tableau des cinq derniers exercices

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social	15 382 659	13 593 109	13 473 427	10 041 859	9 850 918
Nombre d'actions ordinaires	15 382 659	13 593 109	13 473 427	10 041 859	9 850 918
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)	175 758 015	188 680 743	198 089 445	190 842 975	301 408 823
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	4 685 217	6 042 767	6 381 089	3 383 991	6 230 513
Impôts sur les bénéfices					
Participation des salariés	242 377	347 812	375 569	270 801	364 861
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	1 242 154	2 519 734	2 500 384	152 242	800 053
Résultat distribué	332 569	341 230	447 697	249 841	219 675
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	0,29	0,42	0,45	0,31	0,60
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	0,08	0,19	0,19	0,02	0,08
Dividende distribué	0,02	0,03	0,03	0,02	0,02
Personnel					
Effectif salariés	92	89	99	104	102
Montant de la masse salariale	4 006 200	3 817 473	3 995 631	4 280 577	4 795 878
Montant des sommes versées en avantages sociaux	1 810 694	1 702 848	1 686 843	1 940 567	2 011 142