

RAPPORT AUX ASSOCIES DE COSYLVA DU CONSEIL D'ADMINISTRATION A L'ASSEMBLEE GENERALE ANNUELLE DU MARDI 28 JUILLET 2020

Mesdames, Messieurs,

1. INTRODUCTION

Conformément à la loi et aux statuts de notre Coopérative, nous vous avons réunis en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle afin de vous rendre compte de la situation et de l'activité de notre société durant l'exercice clos le 31 décembre 2019 et de soumettre à votre approbation les comptes annuels dudit exercice.

Nous vous donnerons toutes précisions et tous renseignements complémentaires concernant les pièces et renseignements prévus par la réglementation en vigueur et qui ont été tenus à votre disposition dans les délais légaux.

Il vous sera ensuite donné lecture des rapports du Commissaire aux Comptes.

2. ACTIVITE DE LA COOPERATIVE

2.1. Evolution du registre d'adhérents au cours de l'exercice

	2018		2019	
Les Nouveaux Adhérents	nb	surf.	nb	surf.
0 à 10 hectares	8	38 ha	8	27 ha
10 à 25 hectares	4	48 ha	3	59 ha
25 hectares et plus	5	265 ha	2	95 ha
Total	17	351 ha	13	181 ha
Les Adhérents Actifs				
Apports et Services	29		22	
Apports	55		53	
Services	23		36	
Total	107		111	

2.2. Situation et évolution de l'activité de la société au cours de l'exercice

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2019, l'activité de la Coopérative garde un niveau exceptionnel avec une nouvelle hausse de 8 % du chiffre d'affaire global. Contrairement à l'exercice précédent, c'est l'activité bois bord de route qui est en augmentation en volume et en chiffre d'affaires.

	2018		2019	
Chiffre d'affaires général		5 007 K€	5 391 K€	8%
Bois	86%	4 307 K€	87%	4 703 K€ 9%
Travaux	13%	661 K€	12%	660 K€ 0%
Services	1%	39 K€	1%	28 K€ -29%

2.2.1. Collecte vente de bois :

		2018		2019	
Bois	CA collecte vente		4 307 K€	4 703 K€	9%
	Bois bord de route	80%	3 446 K€	81% 3 829 K€	11%
	<i>dont export</i>	31%	1 078 K€	39% 1 486 K€	38%
	Bois sur pied	20%	861 K€	19% 874 K€	2%
	Volume général		90 432 m3	98 769 m3	9%
	Bord de route	81%	73 234 m3	80% 78 896 m3	8%
	Sur pied	19%	17 198 m3	20% 19 873 m3	16%

2.2.2. Bois Bord de route :

		2018		2019	
Bord de route	Chiffre d'affaires		3 446 K€	3 829 K€	11%
	Volumes	81%	73 234 m3	80% 78 896 m3	8%
	Grumes feuillues		1 246 m3	223 m3	-82%
	Grumes résineuses		3 895 m3	2 700 m3	-31%
	Petit sciage résineux		39 408 m3	48 278 m3	23%
	Bois de trituration résineux		13 862 m3	15 807 m3	14%
	Bois de trituration feuillu		2 657 m3	1 197 m3	-55%
	Bois buche		8 205 m3	8 213 m3	0%
	Bois énergie		3 960 m3	2 478 m3	-37%

L'augmentation de 11 % du chiffre d'affaires et 9 % du volume des bois bord de route illustre le niveau soutenu de la demande et notre capacité à répondre à celle-ci. A noter encore cette année une nouvelle augmentation de la part de l'export, entièrement sur la Catalogne espagnole, qui représente maintenant plus du tiers du chiffre d'affaire de cette activité. La forte diminution du volume de bois énergie cette année encore illustre la fragilité de ce marché au niveau local pour la filière forestière.

2.2.3. Bois sur pied :

		2018		2019	
Sur pied	Chiffre d'affaires		861 K€	874 K€	2%
	Volumes	19%	17 198 m3	20% 19 873 m3	16%
	Sapin		1 713 m3	2 456 m3	43%
	Feuillu		0 m3	0 m3	
	Epicéa		3 075 m3	6 963 m3	126%
	douglas		11 723 m3	8 103 m3	-31%
	Pins et autres résineux		609 m3	1 082 m3	78%
	Petit bois		78 m3	1 269 m3	1530%

L'augmentation de seulement 2 % du chiffre d'affaires Bois sur pied correspondant à une augmentation de 16 % en volume s'explique par la diminution du volume de douglas proposé en 2019 dans le cadre de la vente groupée d'automne, le douglas étant l'essence vendue au plus haut prix unitaire.

La vente groupée d'automne (15 141 m3 contre 17 040 en 2018) représente la part essentielle des bois vendus sur pied par la coopérative. Les 15 lots ont trouvé acquéreur en séance : un CA de 745 K€ (contre 858 K€ en 2018) avec un prix unitaire moyen de 46 €/m3 pour un volume unitaire moyen de 2,11 m3, contre 47 €/m3 pour un volume unitaire moyen de 2,01m3 en 2018. Les 5 lots de douglas ont été vendu à un prix unitaire moyen de 52 €/m3.

2.2.4. Travaux :

		2018	2019	
Travaux	Chiffre d'affaires	661 K€	660 K€	0%
	Equipements	205 K€	201 K€	-2%
	Reboisement/entretiens	444 K€	434 K€	-2%
	Améliorations	13 K€	25 K€	88%
	Quantités	Nb	Nb	
	Reboisements	114 Kpl.	92 Kpl.	
	Entretiens	203 ha	205 ha	
	Equipements	8 km	11 km	
	Améliorations	19 ha	17 ha	

Activité stable sur tous les types de travaux, la baisse sensible sur le nombre de plants n'est pas durable puisque nous avons un prévisionnel de 180 000 plants pendant l'hiver 2020.

2.2.5. Services :

		2018	2019	
Services	Chiffre d'affaires	39 K€	28 K€	-29%
	Honoraires	18 K€	19 K€	6%
	P.S.G.	21 K€	9 K€	-59%
	Quantités	Nb	Nb	
	Plans Simples de Gestion	9	6	
		1 377 ha	326 ha	

3. RESULTATS ET AFFECTATIONS

3.1. Examen du compte de résultats

COSYLVA : ANALYSE DES S.I.G.		
	2018	2019
Production vendue = Activité totale	5 007	5 391 +
Achats matières premières bois	1 979	2 115 -
Soutraintance, fournitures et transport	2 186	2 702 -
Variation de stock (augmentation +)(diminution -)	-142	147 +
Marge brute sur coût de production	699	721 =
Taux de marge brute sur coût de production	14,0%	13,4%
Charges externes	159	150 -
Salaires et charges	454	432 -
CSG, impôts, taxes et versements assimilés	9	8 -
Dotations aux amortissements de fonctionnement	11	16 -
Reprises d'amortissements		+
Transferts de charges	3	4 +
Subventions d'exploitation	21	10 +
Excédent Brut d'Exploitation	91	129 =
Taux de marge	1,8%	2,4%
Dotations aux provisions de production	14	76 -
Autres charges de gestion courante	0	1 -
Autres produits de gestion courante		+
Reprises sur provisions de production		31 +
Résultat d'exploitation	77	83 =
Charges et dotations aux provisions financières	94	0 -
Produits financiers	33	34 +
Résultat courant avant impôt	16	117 =
Produits exceptionnels	5	12 +
Charges exceptionnelles	0	9 -
IS	3	-
Résultat Net	18	120 =
valeurs exprimées en K€		

3.2. Examen du bilan

COSYLVA Analyse du Bilan		
valeurs exprimées en K€	31-déc-18	31-déc-19
Calcul du FRNG		
Capitaux propres	3 016	3 134
Provisions pour risques et charges	1 064	1 033
CAPITAUX	4 079	4 167
Emprunts à long et moyen terme	8	14
Passif ou moyens financiers (Mf1)	4 087	4 181
Immobilisations V. nettes (Actif immobilisé) (Ai)	493	686
F.R.N.G.	Mf1 - Ai	3 594
Stocks	484	631
Créance clients	1 290	1 475
Créance fiscale	279	333
Fournisseurs débiteurs	88	31
Charges constatées d'avances	0	1
Produits à recevoir	1	0
Actif circulant	(Ac)	2 143
Fournisseurs	1 546	1 704
Clients créditeurs	1	1
Dette fiscale	2	0
Charges à payer	19	18
Divers comptes créditeurs	0	-3
Produits constatés d'avance	0	0
Dettes sociales et fiscales provisionnées	185	124
Compte d'attente	5	0
Dépréciation compte client	8	84
Moyens financiers	(Mf2)	1 766
B.F.R.	Ac - Mf2	377
F.R.N.G.	3 594	3 495
B.F.R.	377	541
F.R.N.G. - B.F.R.	3 217	2 954
Trésorerie		
Valeurs mobilières de placements	2 624	2 426
Disponibilités	592	528
	3 217	2 954
Total bilan	5 552	5 733

3.3. Proposition d'affectation du résultat

Le résultat constaté pour l'exercice examiné est un excédent de 120 106,21 €. Le Conseil propose son affectation selon la répartition suivante :

- A la réserve indisponible des opérations avec les tiers non associés : néant, le résultat TNA étant négatif
- A la réserve légale (10 % de l'excédent net réalisé hors opérations tiers, plafonnée au capital social) : néant, cette réserve étant au plafond
- A la réserve pour remboursement de parts sociales : néant
- A la réserve statutaire (réserve constituée en application de l'article 46§3 des statuts) : néant
- Aux autres réserves facultatives : 120 106,21 €

4. EVENEMENTS IMPORTANTS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Néant

5. EVOLUTION PREVISIBLE ET PERSPECTIVE D'AVENIR

Notre chiffre d'affaire à fin mars en augmentation de 2 % par rapport à 2019. Deux de nos clients importants sont en redressement judiciaires suite à leur dépôt de bilan fin février 2020. Il s'agit des scieries du Groupe NEOFOR (Labruguière et Brassac). Nous continuons à les approvisionner, malheureusement de façon moins intensive, en effectuant les livraisons après réception du règlement de notre facturation pro forma.

Dans le contexte de pandémie mondiale liée au COVID-19 débutant sur le 1er trimestre 2020 et compte tenu des mesures prises par le gouvernement, une partie des activités de la coopérative va être impactée par la fermeture temporaire de certaines scieries et certains chauffagistes. À ce stade, il est impossible d'en estimer l'impact sur les comptes 2020.

Comme indiqué ci-dessus, les états financiers 2019 de la coopérative ont été préparés sur la base de la continuité d'exploitation. A la date d'arrêté des comptes par le conseil d'administration des états financiers, nous n'avons pas connaissance d'incertitudes profondes liées au COVID-19 qui remettraient en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation sur le long terme.

6. ACTIVITE EN MATIERE DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT

Nous vous informons que la coopérative n'a effectué aucune activité de recherche et de développement au cours de l'exercice écoulé. Cependant Cosylva poursuit l'expérimentation à l'échelle d'une forêt d'une sylviculture ultra dynamique sur celle du GF des Sylviculteurs Audois à Saint-Amans-Valtoret dans le Tarn.

7. ENDETTEMENT

La coopérative n'avait pas d'emprunt bancaire en cours au 31/12/2019. Cependant un emprunt de 500 K€ sur 10 ans a été souscrit pour la construction du futur siège social dans la Zone d'activité de Salvaza. Les fonds seront débloqués fin juin 2020.

8. GESTION DES RISQUES FINANCIERS

La coopérative est abonnée au service « ELLIPRO » de la société de surveillance Ellisphère, laquelle fournit une veille des clients « bois » auxquels il est accordé un encours, et l'avertit de toute évolution favorable ou défavorable de leur situation financière.

Les clients « bois de chauffage » effectuent des règlements au comptant lors de chaque livraison.

9. DETTES ET CREANCES HORS DELAIS DE REGLEMENT DES TIERS NON ADHERENTS

	Article D.441.-1° : factures reçues de tiers non adhérents non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu					Article D.441.-2° : factures émises à des tiers non adhérents non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu				
Délais contractuels de paiement	45 j fin de mois					45 j fin de mois				
Dépassement délai	1 à 30 j	31 à 60 j	61 à 90 j	+ de 90 j	Total	1 à 30 j	31 à 60 j	61 à 90 j	+ de 90 j	Total
Nombre de factures concernées										4
Montant total HT des factures concernées						31 791 €	30 770 €	9 517 €	994 €	73 072 €
Pourcentage du montant total des achats de l'exercice										
Pourcentage du montant total du chiffre d'affaires de l'exercice						0,59%	0,57%	0,18%	0,02%	1,36%
	Factures exclues relatives à des dettes litigieuses					Factures exclues relatives à des créances litigieuses				
Nombres de factures exclues										
Total HT des factures exclues										

10. FILIALES ET PARTICIPATIONS

Cosylva est actionnaire à 50 % du Groupement Forestier des Sylviculteurs Audois.

Au cours de l'exercice 2019 elle y a augmenté sa créance de 45 000 € pour la porter à 141 293,75 €. Le Groupement Forestier a investi dans la mise au gabarit une route forestière de 2,5 km pour un montant total de 99 811 € dont 70% ont été financés par le FEADER et l'Etat.

Au cours de l'exercice 2019, Cosylva n'a pas pris de nouvelle participation dans des sociétés.

	Part de capital détenu par Cosylva	Capital social	Montant des Capitaux Propres	Résultat du dernier exercice	Date Bilan
Brassac Industries	4,88 %	1 740 080 €	-443 883 €	- 624 041 €	31/12/2018
Sud Abies	16,72 %	300 000 €	4 600 049 €	200 911 €	31/12/2018

SCI Parc à Bois	14,53 %	250 000 €	311 868 €	- 7 707 €	31/12/2018
SEMBE	5,23 %	215 000	165 559 €	2 303 €	30/06/2019
GFSA	50,00%	1 524.49	- 96 468 €	-32 553 €	31/12/2019

11. ADMINISTRATION ET CONTROLE DE LA COOPERATIVE

Le Conseil est composé ce jour de 9 membres :

- Michel CROS
- GF du Sambrès représenté par M. Daniel DAURES
- Gilbert GARCIA
- GF de l'Ermitage représenté par Jean Pierre GAUBERT
- GF du Fau grand représenté par Françoise JEANNEL
- CAFA représentée par Bernard Jean MONTEL
- GF de la Courbatière représenté par François MONTEL
- GF de Janols représenté par Jean Pierre ORTISSET
- Olivier HERAN

Les Administrateurs ont participé à 4 réunions de Conseil au cours de l'exercice 2019 qui ont rassemblé :

9 membres le 9 mai 2019,

7 membres le 7 mai 2019

8 membres le 21 mai 2019

8 membres le 17 décembre 2019

Les Administrateurs ne perçoivent pas d'indemnités compensatrices pour le temps consacré à l'administration de la coopérative ou à des missions spécifiques. Leurs frais de déplacement ont fait l'objet d'une indemnisation pour un montant global de 1999,44 € pour l'exercice écoulé.

Un groupe de travail de deux administrateurs a consacré un total de 11 journées pour assister le directeur dans l'étude de notre projet de construction. 4 administrateurs, dont le Président, ont consacré un jour à participer à une rencontre des Conseils des coopératives appartenant au Groupement Sylva d'Oc.

Nous proposerons à votre vote l'affectation d'un budget de 1 000 € HT à la formation de nos administrateurs pour l'exercice en cours.

Nous vous précisons que le mandat de commissaire aux comptes donné à FNR REVICOOP par notre Assemblée Générale du 27 mai 2014 couvrait les exercices 2014 à 2019. Nous vous demanderons de renouveler ce mandat

dans quelques instants lors du vote des résolutions pour une nouvelle période de 6 ans couvrant les exercices 2020 à 2025.

Le dernier audit Coopertise a eu lieu en 2014 et couvrait les exercices 2009 à 2013. Une nouvelle intervention aurait dû intervenir à l'issue des comptes clos au 31/12/2018. Contact a été pris avec la fédération de révision pour planifier cette mission.

12. CONCLUSION

En conclusion, nous souhaitons que ces diverses propositions emportent votre approbation et que vous voudrez bien donner à votre Conseil d'administration quitus de sa gestion pour l'exercice social sur les comptes duquel vous avez à vous prononcer.

Nous vous invitons, après lecture des rapports présentés par votre Commissaire aux Comptes, à adopter les résolutions que nous soumettrons à votre vote.

Fait à Trèbes le 9 avril 2020

Le Président, B.J. MONTEL

