

RAPPORT AUX ASSOCIES DE COSYLVA DU CONSEIL D'ADMINISTRATION A L'ASSEMBLEE GENERALE ANNUELLE DU MARDI 31 AOUT 2021

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 2020 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

	2019		2020	
Les Nouveaux Adhérents	nb	surf.	nb	surf.
0 à 10 hectares	8	27 ha	3	5 ha
10 à 25 hectares	3	59 ha	1	14 ha
25 hectares et plus	2	95 ha	2	87 ha
Total	13	181 ha	6	106 ha
Les Adhérents Actifs				
Apports et Services	22		35	
Apports	53		31	
Services	36		20	
Total	111		86	

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 2020, l'activité de la Coopérative garde le niveau exceptionnel de 2019. Contrairement à l'exercice précédent, c'est l'activité travaux qui est en augmentation en volume et en chiffre d'affaires. Le contexte COVID-19 n'a pas eu le moindre impact sur notre volume d'activité.

	2019		2020	
Chiffre d'affaires général		5 391 K€	5 397 K€	0%
Bois	87%	4 703 K€	84%	4 560 K€ -3%
Travaux	12%	660 K€	15%	813 K€ 23%
Services	1%	28 K€	0%	24 K€ -11%

2.2.1. Collecte vente de bois :

		2019		2020		
Bois	CA collecte vente		4 703 K€		4 560 K€	-3%
	Bois bord de route	81%	3 829 K€	81%	3 679 K€	-4%
	dont export	39%	1 486 K€	38%	1 408 K€	-5%
	Bois sur pied	19%	874 K€	19%	881 K€	1%
	Volume général		98 769 m3		102 655 m3	4%
	Bord de route	80%	78 896 m3	76%	77 694 m3	-2%
	Sur pied	20%	19 873 m3	24%	24 961 m3	26%

2.2.2. Bois Bord de route :

Bord de route		2019		2020	
	Chiffre d'affaires	3 829 K€		3 679 K€ -4%	
	Volumes	80%	78 896 m3	76%	77 694 m3 -2%
	Grumes feuillues	223 m3		1 606 m3 619%	
	Grumes résineuses	2 700 m3		3 619 m3 34%	
	Petit sciage résineux	48 278 m3		44 953 m3 -7%	
	Bois de trituration résineux	15 807 m3		12 988 m3 -18%	
	Bois de trituration feuillu	1 197 m3		6 119 m3 411%	
	Bois bûche	8 213 m3		4 869 m3 -41%	
	Bois énergie	2 478 m3		3 539 m3 43%	

2020 est le prolongement de l'exercice 2019 avec une relative stabilité de l'activité collecte et de l'équilibre bois bord de route/bois sur pied en chiffre d'affaires. A noter une bonne reprise des ventes de bois destinés à l'énergie qui se confirme encore en ce début 2021.

2.2.3. Bois sur pied :

Sur pied		2019		2020	
	Chiffre d'affaires	874 K€		881 K€ 1%	
	Volumes	20%	19 873 m3	24%	24 961 m3 26%
	Sapin	2 456 m3		6 168 m3 151%	
	Feuillu	0 m3		0 m3	
	Epicéa	6 963 m3		2 840 m3 -59%	
	Douglas	8 103 m3		5 542 m3 -32%	
	Pins et autres résineux	1 082 m3		1 897 m3 75%	
	Petit bois	1 269 m3		8 515 m3 571%	

L'augmentation de seulement 1 % du chiffre d'affaires bois sur pied correspondant à une augmentation de 26 % en volume s'explique par la diminution des volumes proposés en 2019 dans le cadre de la vente groupée d'automne (bois de valeur), et des ventes volumineuses en cours d'année de lots de petits bois (industrie et trituration) de moindre valeur.

La vente groupée d'automne (13 802 m3 contre 15 141 en 2019) représente cependant la part essentielle des bois vendus sur pied par la coopérative. Les 12 lots ont trouvé acquéreur en séance : un CA de 683 K€ (contre 745 K€ en 2018) avec un prix unitaire moyen de 49 €/m3 pour un volume unitaire moyen de 1,75 m3, contre 46 €/m3 pour un volume unitaire moyen de 2,11 m3 en 2019. Les 5 lots de douglas ont été vendus à un prix unitaire moyen de 60 €/m3.

2.2.4. Travaux :

		2019	2020	
Travaux	Chiffre d'affaires	660 K€	813 K€	23%
	Equipements	201 K€	224 K€	11%
	Reboisement/entretiens	434 K€	579 K€	33%
	Améliorations	25 K€	10 K€	-59%
	Quantités	Nb	Nb	
	Reboisements	92 Kpl.	176 Kpl.	91%
	Entretiens	205 ha	148 ha	-28%
	Equipements	11 km	10 km	-4%
	Améliorations	17 ha	11 ha	-35%

Avec 176 000 plants mis en terre la campagne de reboisement 2020 est historique pour la coopérative. La moyenne des dix précédents exercices est de 86 000 plants.

2.2.5. Services :

		2019	2020	
Services	Chiffre d'affaires	28 K€	24 K€	-11%
	Honoraires	19 K€	14 K€	-24%
	P.S.G.	9 K€	10 K€	16%
	Quantités	Nb	Nb	
	Plans Simples de Gestion	6 326 ha	7 453 ha	

3. RESULTATS ET AFFECTATIONS

3.1. Examen du compte de résultats

COSYLVA : ANALYSE DES S.I.G.		
	2019	2020
Production vendue = Activité totale	5 391	5 397 +
Achats matières premières bois	2 115	2 218 -
Soustraction, fournitures et transport	2 702	2 684 -
Variation de stock (augmentation +) (diminution -)	147	102 +
Marge brute sur coût de production	721	597 =
Taux de marge brute sur coût de production	13,4%	11,1%
Charges externes	150	116 -
Salaires et charges	432	364 -
CSG, impôts, taxes et versements assimilés	8	9 -
Dotations aux amortissements de fonctionnement	16	15 -
Reprises d'amortissements		+
Transferts de charges	4	1 +
Subventions d'exploitation	10	10 +
Excédent Brut d'Exploitation	129	104 =
Taux de marge	2,4%	1,9%
Dotations aux provisions de production	76	67 -
Autres charges de gestion courante	1	1 -
Autres produits de gestion courante		1 +
Reprises sur provisions de production	31	45 +
Résultat d'exploitation	83	83 =
Charges financières, dotations aux provisions financières	0	0 -
Produits financiers, reprise de provisions financières	34	33 +
Résultat courant avant impôt	117	115 =
Produits exceptionnels	12	233 +
Charges exceptionnelles	9	226 -
IS		-
Résultat Net	120	122 =
valeurs exprimées en K€		

3.2. Examen du bilan

COSYLVA Analyse du Bilan		
valeurs exprimées en K€	31-déc-19	31-déc-20
Total bilan	5 733	6 363
Calcul du FRNG		
Capitaux propres	3 134	3 256
Provisions pour risques et charges	1 033	909
CAPITAUX	4 167	4 165
Emprunts à long et moyen terme	14	181
Passif ou moyens financiers (Mf1)	4 181	4 347
Immobilisations V. nettes (Actif immobilisé) (Ai)	686	782
F.R.N.G. Mf1 - Ai	3 495	3 565
Stocks	631	733
Créance clients	1 475	1 484
Créance fiscale	333	352
Fournisseurs débiteurs	31	79
Charges constatées d'avances	1	0
Produits à recevoir	0	0
Actif circulant (ce qu'on nous doit ou que nous devons financer) (Ac)	2 470	2 648
Fournisseurs	1 704	1 941
Clients créditeurs	1	4
Dette fiscale	0	0
Charges à payer	18	13
Divers comptes créditeurs	-3	-3
Produits constatés d'avance	0	0
Dettes sociales et fiscales provisionnées	124	140
Compte d'attente	0	0
Dépréciation compte client	84	100
Moyens financiers (ce que nous devons) (Mf2)	1 929	2 195
B.F.R. Ac - Mf2	541	453
F.R.N.G.	3 495	3 565
B.F.R.	541	453
F.R.N.G. - B.F.R.	2 954	3 112
Trésorerie		
Valeurs mobilières de placements	2 426	2 032
Disponibilités	528	1 080
	2 954	3 112

3.3. Proposition d'affectation du résultat

Le résultat constaté pour l'exercice examiné est un excédent de 121 742,21 €. 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. Le résultat TNA est imputé sur le résultat avec les adhérents.
- 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
- Aux autres réserves facultatives : 121 742,21 €

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

Néant

5. EVOLUTION PREVISIBLE ET PERSPECTIVE D'AVENIR

Notre chiffre d'affaires à fin mars en augmentation de 26 % par rapport à 2020. Les deux scieries du Tarn, anciennement Brassac Industries et Engelvin bois ont été reprises par le groupe SIAT d'Urmatt en Alsace. Nous continuons donc à approvisionner ces sites de façon conséquente mais avec plus de sérénité financière que précédemment.

Notre gros client papetier Fibre Excellence Tarascon a déposé le bilan en septembre 2020 et a été mis en redressement judiciaire par le tribunal de commerce de Toulouse. Notre créance était de 43 207 € HT, pour un chiffre d'affaires annuel en 2019 de 294 K€ HT. Une procédure judiciaire de recouvrement des clauses de réserves de propriété menées collectivement par les fournisseurs contre F.E.T. a aboutie au versement à Cosylva de 85,4% de sa créance. Les administrateurs judiciaires ont cependant fait appel de cette décision du T.C. de Toulouse. Ces fonds ne sont donc pas, à ce jour, définitivement acquis.

Depuis octobre 2020 nous approvisionnons le site avec une facturation et un paiement à la semaine.

Nous avons un impayé chez un client Forest Service France d'un montant de 48 974 € HT depuis le 31 janvier 2020. Le recouvrement a été confié à notre avocat.

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 de futaie régulière ultra dynamique et de peuplements mélangés pied par pied sur celle du GF des Sylviculteurs Audois à Saint-Amans-Valtoiret dans le Tarn.

7. ENDETTEMENT

La coopérative a un emprunt bancaire d'un montant de 171 858 € au 31/12/2020, partie d'un emprunt de 500 K€ sur 10 ans souscrit auprès de Crédit Agricole pour la construction de notre futur siège social dans la zone d'activité de Salvaza.

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										
Montant total HT des factures concernées					0 €		14 620 €	28 588 €	49 974 €	93 182 €
Pourcentage du montant total des achats de l'exercice										
Pourcentage du montant total du chiffre d'affaires de l'exercice						0,00%	0,27%	0,53%	0,93%	1,73%
	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. En 2020 le Groupement Forestier a acquis sur ses fonds propres une forêt résineuse de 16 ha sur la commune de Fraisse sur Agoût pour la somme de 43 000 €.

Au cours de l'exercice 2020, Cosylva n'a pas pris de nouvelle participation dans des sociétés.

Le capital que nous détenions dans Brassac industries a été réduit à néant lors de l'AGE du 30 décembre 2020.

Nous ne sommes plus actionnaire de cette entreprise.

Liste de nos participations :

	Part de capital détenu par Cosylva	Capital social	Montant des Capitaux Propres	Résultat du dernier exercice	Date Bilan
Sud Abies	16,72 %	300 000 €	4 729 526	192 435	31/12/2019
SCI Parc à Bois	14,53 %	250 000 €	304 161	8 584	31/12/2019
SEMBE	5,23 %	215 000	165 862	12 269	30/06/2020
GFSA	50,00%	1 524,49	-99 375,88	30 121	31/12/2020

11. ADMINISTRATION ET CONTROLE DE LA COOPERATIVE

Le Conseil est composé à ce jour de 11 membres :

Fin de mandat lors de l'AG 2021 :

- CAFA représentée par Bernard Jean MONTEL
- GF du Fau Grand représenté par Bruno GASC
- GF de Janols représenté par Jean Pierre ORTISSET

Fin de mandat lors de l'AG 2022 :

- GF du Sambrès représenté par M. Daniel DAURES
- Gilbert GARCIA
- GF de l'Ermitage représenté par Jean Pierre GAUBERT
- Olivier HERAN

Fin de mandat lors de l'AG 2023 :

- Michel CROS
- Patrick FERRAN
- GF de la Courbatière représenté par François MONTEL
- GF des Escoussols représenté par Laurent RIVES

Les administrateurs ont participé à 4 réunions de Conseil au cours de l'exercice 2020 qui ont rassemblé :

- 9 membres le 9 avril 2020 par consultation écrite, avec convocation du Commissaire aux comptes
- 9 membres le 23 avril 2020 par consultation écrite
- 8 membres le 4 juin 2020 par consultation écrite
- 8 membres le 15 décembre 2020 en visio-conférence

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 292 € pour l'exercice écoulé.

Un groupe de travail composé d'un administrateur et du directeur a consacré 2 journées à la réécriture de notre Règlement Intérieur qui sera soumis à votre ratification dans quelques instants.

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 proposerons à votre vote l'approbation de la convention règlementée entre la Cosylva et la Chambre d'Agriculture de l'Aude, dont l'administrateur commun est monsieur Daniel DAURES, qui a pour objet le loyer pour un montant de 26 048,72 € HT et une subvention pour le développement et la promotion de la forêt versée par la chambre d'Agriculture à Cosylva d'un montant de 10 000 € HT

Nous vous précisons que le mandat de Commissaire aux comptes donné à FNR REVICOOP par notre Assemblée Générale du 28 juillet 2020 couvre les exercices 2020 à 2025 inclus.

Le dernier audit Coopertise a eu lieu en 2014 et couvrait les exercices 2009 à 2013. Une nouvelle intervention est en cours de réalisation sur les exercices 2016 à 2020 et la restitution de la mission sera présentée au Conseil lors de sa réunion de décembre

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 1er juin 2021

Le Président, F. MONTEL

