



FNR – REVICOOP

Antenne Sud

FEDERATION NATIONALE DE REVISION DES COOPERATIVES AGRICOLES
Inscrite à la Mairie de PARIS sous le n° 20040113 - Organisme agréé pour la
révision
En application de l'article L.527.1 du Code Rural

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

COSYLVA

Exercice clos le 31 décembre 2020

Mesdames, Messieurs les associé(e)s

Opinion

En exécution de la mission qui a été confiée par votre assemblée générale à la FNR REVICOOP Fédération Nationale agréée pour la révision par le Ministère de l'Agriculture en application de l'article 527-1 du code rural et de la pêche maritime, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la COSYLVA relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels de l'exercice 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 votre coopérative 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 du Commissaire aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions de l'article L. 823 9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes, qui selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Le paragraphe 1-4.1 de l'annexe expose la méthode de valorisation des stocks au coût de revient.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre coopérative et mentionnés dans l'annexe, nous nous sommes assurés du bien-fondé de ces éléments et de la présentation qui en est faite.

Nous avons vérifié la correcte application du plan comptable des Sociétés Coopératives Agricoles et de leurs Unions.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport aux associés du Conseil d'Administration et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels à l'exception du point ci-dessous.

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

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

Il appartient au Conseil d'Administration 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 des comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultant d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe au Conseil d'Administration d'évaluer la capacité de la COSYLVA 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 coopérative ou de cesser son activité.

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

Responsabilités du commissaire 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 applicable 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 d'un contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la COSYLVA 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 certitude avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Auzeville, le 2 juin 2021
Pour la Fédération agréée pour la révision
FNR REVICOOP :

Sonia REGEREAU
Commissaire aux Comptes



BILAN ACTIF

CERFA N° 50 4311

Désignation : COSYLVA

N° d'agrément : N2154

N° SIREN : 318 907 383

Date de clôture de l'exercice : 31/12/2020

Durée de l'exercice (en nombre de mois) : 12

ACTIF (a)			EXERCICE N			EXERCICE N-1
			BRUT	Amortissements et provisions	NET	
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement			0	0
		Frais de recherche et de développement			0	0
		Concessions,brevets,licences,marques,procédés,droits et			0	0
		Valeurs similaires			0	0
		Autres			0	0
		Avances et acomptes			0	0
	Immobilisations corporelles	Terrains	92 221	0	92 221	92 221
		Constructions	0	0	0	0
		Installations techniques,matériel et outillage industriels	2 653	2 653	0	0
		Autres immobilisations corporelles	144 259	90 075	54 184	56 897
		Immobilisations corporelles en cours	359 311	0	359 311	46 229
		Avances et acomptes	0	0	0	0
	Immobilisations financières (1)	Participations à des organismes coopératifs agricoles	13 324	0	13 324	13 324
		Autres participations	121 437	37 075	84 362	84 362
		Créances rattachées à des participations	141 294	44 700	96 593	96 593
		Autres titres immobilisés	0	0	0	0
		Prêts	0	0	0	0
		Autres	3 335	0	3 335	3 335
TOTAL (I)			877 833	174 503	703 330	392 962
ACTIF CIRCULANT	Stocks en cours	Matières premières activité de collecte-vente	653 643	0	653 643	599 506
		Matières premières activité d'approvisionnement	0	0	0	0
		Matières consommables et emballages	0	0	0	0
		En-cours de production de biens activité de collecte-vente	79 534	0	79 534	31 861
		En-cours de production de biens activité d'approvisionnement	0	0	0	0
		En-cours de production de services :				
		Produits intermédiaires et finis activité de collecte-vente	0	0	0	0
		Produits intermédiaires et finis activité d'approvisionnement	0	0	0	0
		Marchandises activité de collecte-vente	0	0	0	0
		Marchandises activité d'approvisionnement	0	0	0	0
	Créances	Avances et acomptes versés sur commandes et apports	0	0	0	0
		Créances Associés Coopérateurs et comptes rattachés (b)	58 176	0	58 176	33 147
		Créances Clients et comptes rattachés	1 425 794	99 856	1 325 938	1 357 254
		Autres	433 547	0	433 547	369 865
		Capital à verser	0	0	0	0
	Divers	Valeurs mobilières de placement	2 031 678		2 031 678	2 426 175
		Disponibilités	1 080 123		1 080 123	527 930
	COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance (2)		0		0
TOTAL (II)		5 762 495	99 856	5 662 639	5 346 326	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)		0		0	0	
Primes de remboursement des emprunts (IV)		0		0	0	
Ecart de conversion Actif (V)		0		0	0	
TOTAL GENERAL (0+I+II+III+IV+V)		6 640 328	274 359	6 365 969	5 739 287	

(1) dont à moins d'un an

(2) dont à plus d'un an

(a) Le cas échéant, la contrepartie du capital souscrit fraction non exigée doit figurer distinctement comme premier poste de l'actif, avant immobilisations incorporelles

(b) Créances résultant de cessions

BILAN PASSIF

CERFA N° 50 4311

(avant répartition)

Désignation : COSYLVA

Date de clôture de l'exercice : 31/12/2020

N° d'agrément : N2154

Durée de l'exercice en nombre de mois : 12

N° SIREN : 318 907 383

PASSIF		EXERCICE N	EXERCICE N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social (dont versé 15986) (a)	14 882	14 832
	Droits d'entrée	0	0
	Ecart de réévaluation (b)	0	0
	Réserve légale	15 986	15 986
	Réserves indisponibles	0	0
	Réserves indisponibles provenant des subventions reçues de l'Etat, des collectivités publiques et des établissements publics	0	0
	Réserves indisponibles autres	156 326	156 326
	Réserves statutaires ou contractuelles	164 021	164 021
	Réserves réglementées	0	0
	Autres réserves	2 783 300	2 663 194
	Provisions pour ristournes et intérêts aux parts (c)	0	0
	Report à nouveau (d)	0	0
	Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (e)	121 742	120 106
	SOUS TOTAL SITUATION NETTE	3 256 258	3 134 465
	Subventions d'investissement autres que celles reçues de l'Etat,	0	0
	Provisions réglementées	0	0
	TOTAL (I)	3 256 258	3 134 465
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs	0	0
	Avances conditionnées	0	0
	TOTAL (II)	0	0
Provisions	Provisions pour risques	0	0
	Provisions pour charges	125 815	119 244
	TOTAL (III)	125 815	119 244
DETTES	Emprunts et dettes coopératifs	0	0
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	171 264	0
	Emprunts et dettes financières divers (3)	10 000	14 000
	Avances et acomptes reçus sur commandes et cessions	0	0
	Dettes Associés Coopérateurs et comptes rattachés (f) adhérents	1 509 035	1 456 405
	(1) Dettes Fournisseurs et comptes rattachés (g)	431 628	247 410
	Dettes fiscales et sociales	140 196	128 160
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0	0
	Autres dettes	721 773	639 602
	(1) Produits constatés d'avance	0	0
	TOTAL (IV)	2 983 896	2 485 578
	Ecart de conversion Passif (V)		
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	6 365 969	5 739 287

(1) dont à plus d'un an

dont à moins d'un an

(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque

(3) dont emprunts participatifs

(a) Y compris capital souscrit fraction non exigée

(b) A détailler conformément à la législation en vigueur

(c) Effectuées en application de l'article R.523-2 du Code rural et de l'article 46-3 des statuts types

(d) Montant entre parenthèses ou précédé du signe moins lorsqu'il s'agit de pertes reportées

(e) Montant entre parenthèses ou précédé du signe moins lorsqu'il s'agit d'une perte

(f) Dettes résultant d'apports de produits agricoles

(g) Dettes sur achats ou prestations de services

(h) A l'exception, pour application de (1), des avances et acomptes reçus sur commandes de cessions

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE

CERFA N° 50 4314

(en liste)

Désignation : COSYLVA

Date de clôture de l'exercice : 31/12/2020

N° d'agrément : N2154

Durée de l'exercice en nombre de mois : 12

N° SIREN : 318 907 383

		EXERCICE N	EXERCICE N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	Ventes et cessions marchandises activité de collecte vente	4 504 603	4 640 327
	Ventes et cessions marchandises activité d'approvisionnement	480	5 458
	Production vendue et cédée activité de collecte vente	0	0
	Production vendue et cédée activité d'approvisionnement	0	0
	Production vendue et cédée activité de services	892 305	745 188
	Produits des activité annexes	0	0
	Montant net du chiffre d'affaires dont à l'exportation	5 397 388	5 390 973
	Production stockée (a) activité de collecte vente	0	0
	Production stockée (a) activité d'approvisionnement	0	0
	Production stockée (a) activité de services	47 673	-2 971
	Production immobilisée	0	0
	Subventions d'exploitation	10 000	10 000
	Reprises sur provisions (et amortissements),transferts de charges	46 282	34 968
	Autres produits	1 429	0
	TOTAL (I)	5 502 772	5 432 970
CHARGES D'EXPLOITATION (2)	Apports et achats de marchandises (b) activité de collecte vente	2 218 211	2 114 958
	Apports et achats de marchandises (b) activité d'approvisionnement	1 964	4 789
	Variation de stocks marchandises (c)	-54 137	-150 321
	Apports et achats de matières premières (b) activité de collecte vente	0	0
	Apports et achats de matières premières (b) activité d'approvisionnement	0	0
	Variation de stock matières premières (c)	0	0
	Achats de matières consommables et emballages (b)	0	0
	Variation de stock matières consommables et emballages (c)	0	0
	Autres achats et charges externes (3)*	2 798 291	2 847 204
	Impôts, taxes et versements assimilés	9 346	7 711
	Salaires et traitements	258 927	304 936
	Charges sociales	104 922	127 144
	Dotation aux amortissements sur immobilisations (d)	14 816	16 143
	Dotation aux provisions sur immobilisations	0	0
	Dotation aux provisions sur actif circulant	60 391	76 228
	Dotation aux provisions pour risques et charges	6 571	0
	Autres charges	865	887
	TOTAL (II)	5 420 168	5 349 679
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)		82 604	83 290

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs 0 0

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(a) Stock final moins stock initial : montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe moins

(b) Y compris droits de douane

(c) Stock final moins stock initial : montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe moins

(d) Y compris éventuellement les dotations aux amortissements des charges à répartir

* Y compris redevances de crédit-bail mobilier et/ou immobilier

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (suite)

CERFA N° 50 4314

(en liste)

Désignation : COSYLVA

Date de clôture de l'exercice : 31/12/2020

N° d'agrément : N2154

Durée de l'exercice en nombre de mois : 12

N° SIREN : 318 907 383

		EXERCICE N	EXERCICE N-1
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	Bénéfice ou perte transférée	TOTAL III	
	Perte ou bénéfice transféré	TOTAL IV	
PRODUITS FINANCIERS	De participation à des organismes coopératifs agricoles	0	0
	D'autres participations (4)	36	8 397
	D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)	33 103	25 400
	Autres intérêts et produits assimilés (4)	0	0
	Reprises sur provisions et transfert de charges	0	0
	Différences positives de change	0	0
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placements	0	0
TOTAL V		33 139	33 797
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements et aux provisions	0	8
	Intérêts et charges assimilées (5)	261	0
	Différences négatives de change	0	0
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	0	0
TOTAL VI		261	8
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)		32 878	33 789
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)		115 481	117 080
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	3 362	1 928
	Sur opérations en capital	14 333	10 000
	Reprises sur provisions et transferts de charges	214 999	0
	TOTAL VII	232 695	11 928
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	5	6
	Sur opérations en capital	226 429	8 895
	Dotations aux amortissements et aux provisions	0	0
	TOTAL VIII	226 434	8 901
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		6 261	3 027
Participation des salariés aux fruits de l'expansion		TOTAL IX	0
Impôts sur les sociétés		TOTAL X	0
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)		5 768 605	5 478 695
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)		5 646 863	5 358 589
5. EXCEDENT OU DEFICIT *		121 742	120 106

* dont résultat sur les opérations effectuées avec les tiers non associés

(4) dont produits concernant des entreprises liées

(5) dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

Annexe avant répartition de l'exercice clos le 31/12/20

dont la présentation est résumée par :

Total du bilan : 6 363 968,71 €

Résultat bénéficiaire : 121 742,21 €

L'exercice a une durée de 12 mois couvrant la période du 1^{er} janvier au 31 décembre 2020.

La présence annexe fait partie intégrante des comptes annuels : elle comporte des éléments d'information complémentaire au bilan et au compte de résultat, de façon que l'ensemble donne une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de l'entreprise.

Les éléments d'information qui ne présentent pas un caractère obligatoire ne sont mentionnés que pour autant qu'ils aient une importance significative. Sauf indication particulière, les montants sont exprimés en euros.

Les notes sont regroupées sous les titres suivants :

ANNEXE	1
NOTE 1 – PRINCIPES COMPTABLES MIS EN ŒUVRE	2
NOTE 2 – MOUVEMENTS DE L'ACTIF IMMOBILISE	4
NOTE 3 – ACTIF CIRCULANT.....	6
NOTE 4 – CAPITAL.....	6
NOTE 5 – VARIATION DES PROVISIONS	7
NOTE 6 – ECHEANCE DES DETTES.....	7
NOTE 7 – EFFECTIF	7
NOTE 8 – LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS	8
NOTE 9 – EVOLUTION DU CHIFFRE D'AFFAIRE	9
NOTE 10 – ENGAGEMENTS FINANCIERS	9
NOTE 11 – HONORAIRES COMMISSAIRE AUX COMPTES.....	9
TABLEAUX ANNEXES.....	10
IMMOBILISATIONS DETENUES EN CREDIT BAIL.....	11
PRODUITS A RECEVOIR ET REGULARISATION ACTIF	11
CHARGES A PAYER	11

Ces comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

Faits marquants de l'exercice : La pandémie de COVID-19 a conduit l'OMS à déclarer un état d'urgence de santé publique de portée internationale le 30 janvier 2020 et la France à déclarer un état d'urgence sanitaire le 23 mars 2020, avec la mise en œuvre de mesures de confinement. L'état d'urgence a été levé le 10 juillet 2020 puis déclaré de nouveau à partir du 17 octobre 2020. Cependant, la crise sanitaire n'a pas eu d'impact sur l'activité de la coopérative.

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

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

et conformément aux règles d'établissement et de présentation des comptes annuels et notamment celles énoncées dans le plan comptable des coopératives agricoles.

1-1 Immobilisations incorporelles

Néant

1-2 Immobilisations corporelles

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition et sont amorties selon le mode linéaire en retenant les durées d'utilisation suivantes :

Matériel bureau :	5 ans à 10 ans
Informatique :	2 ans
Matériel forestier :	2 ans
Matériel de transport :	5 ans

1-3 Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont évaluées au prix d'acquisition. Elles font l'objet d'une provision pour dépréciation si nécessaire.

1-4 Actif circulant

1-4.1 Stocks

Ils sont évalués selon les règles suivantes :

Coût de revient = prix d'achat + prix d'abattage + prix débardage + prix transport en fonction des frais engagés à la clôture.

1-4.2 Créances clients et comptes rattachés

Elles sont évaluées à leur valeur nominale, des provisions étant constituées en cas de difficultés de recouvrement.

1-4.1 Valeurs mobilières de placements

Les intérêts concernant les DAT sont provisionnés en fonction des montants acquis à la clôture.

NOTE 2 – MOUVEMENTS DE L'ACTIF IMMOBILISE

2-1 Immobilisations brutes

Immobilisations corporelles :

	A l'ouverture de l'exercice	Acquisitions	Cessions	A la clôture de l'exercice
Terrain	92 221,09			92 221,09
Outillage forestier	2 652,71			2 652,71
Matériel de transport	67 116,15	22 152,40	20 410,24	68 858,31
Mobilier de bureau	9 489,86			9 489,86
Matériel bureau et informatique	64 530,27	1 380,50		65 910,77
Immobilisations en cours	46 229,08	313 081,48		359 310,56
Total	282 239,16	336 614,38	20 410,24	598 443,30

Immobilisations financières :

	A l'ouverture de l'exercice	Acquisitions	Cessions	A la clôture de l'exercice
Participations	349 760,04		214 999,05	134 760,99
Créances rattachées	141 293,75			141 293,75
Dépôt de garantie	3 335,00			3 335,00
Total	494 388,79		214 999,05	279 389,74

2-2 Amortissements et provision

Immobilisations corporelles :

	A l'ouverture de l'exercice	Hausses	Baisses	A la clôture de l'exercice
Outillage forestier	2 652,71			2 652,71
Matériel de transport	14 651,60	13 230,36	8 980,51	18 901,45
Mobilier de bureau	9 033,09	106,28		9 139,37
Mat bureau et informatique	60 554,50	1 479,56		62 034,06
Total	86 891,90	14816,20	8 980,51	92 727,59

Immobilisations financières :

	A l'ouverture de l'exercice	Hausses	Baisses	A la clôture de l'exercice
Sur participations	252 073,86		214 998,61	37 075,25
Sur créances rattachées	44 700,47			44 700,47

2-3 Echéances des créances financières

	Montant	A un an	A plus d'un an
Créances/prêts	141 293,75		141 293,75

2-4 Stocks

	A l'ouverture de l'exercice	+	-	A la clôture de l'exercice
Stocks bois adhérent	598 218,07	30 396,80		628 614,87
Stocks bois non adhérent	1 288,20	23 740,15		25 028,35
Travaux en cours adhérent	31 861,39	47 672,71		79 534,41
Travaux en cours non adhérent				

NOTE 3 – ACTIF CIRCULANT

	Montant	A un an
Créances clients et comptes rattachés	1 425 793,72	1 425 793,72
Créances adhérents et comptes rattachés	58 175,98	58 175,98
Provision pour dépréciation compte clients	- 99 855,97	- 99 855,97
Total	1 384 113,73	1 384 113,73

TVA sur factures non parvenues	133 497,11	133 497,11
ETAT TVA receveur	63 701,00	63 701,00
IS	2 799,41	2 799,41
Créances sociales	2 605,68	2 605,68
Compte courant associé		
Fournisseurs débiteurs	78 859,46	78 859,46
TVA déductible à régulariser	151 658,49	151 658,49
Acompte frais de déplacement	200,00	200,00
Produits à recevoir	226,00	226,00
Total	433 547,15	433 547,15

NOTE 4 – CAPITAL

Le capital social est de : **14 882 €**

Capital à l'ouverture :	14 832 €	soit	7 416	parts à 2,00 €
Souscription de l'exercice :	70 €	soit	35	parts à 2,00 €
Remboursement de l'exercice :	20 €	soit	10	parts à 2,00 €
Capital à la clôture :	14 882 €	soit	7 441	parts à 2,00 €

Le capital le plus haut jamais atteint par la coopérative a été de 15 986 € au 31/12/2018.

NOTE 5 – VARIATION DES PROVISIONS

Nature des Provisions	Montant début Exercice	Augmentation Dotation exercice	Diminution Reprise exercice	Montant fin Exercice
Charges retraite	119 244,34	6 571,12		125 815,46

Salariés dirigeants : Convention collective APN : 12 mois de salaire à partir de 2012 pour une ancienneté de plus de 18 ans.

Salariés : Convention collective Chambre d'Agriculture de l'Aude : 3/12 de la rémunération des 12 derniers mois (avec 13^{ème} mois) pour une ancienneté de plus de 20 ans.

NOTE 6 – ECHEANCE DES DETTES

	Montant	A un an
Dettes fournisseurs	431 627,51	431 627,51
Dettes fournisseurs adhérents	1 507 545,04	1 507 545,04
Dettes fiscales et sociales	140 196,19	140 196,19
Caisse de péréquation	704 905,81	704 905,81
Charges à payer	13 218,70	13 218,70
Associés capital à rembourser	1 490,00	1 490,00
Compte débiteur SFPA		
Clients créditeurs	3 648,53	3 648,53
TOTAL	2 802 631,78	2 802 631,78

La caisse de péréquation a été abondée à hauteur de 85 000 € sur l'exercice.

NOTE 7 – EFFECTIF

Ventilation de l'effectif moyen salarié :

Cadres :	1
Agents de maîtrise :	3
Employés, ouvriers :	1

NOTE 8 – LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Les principales participations sont les suivantes :

	A l'ouverture de l'exercice	Acquisitions	Cessions	A la clôture de l'exercice
Brassac Industries	214 999,05		214999,05	0,00
Sud Abies	73 111,81			73 111,81
SCI Parc à Bois	36 313,00			36 313,00
SEMBE	11 250,00			11 250,00
GFSA	762,25			762,25

Participations dans des organismes coopératifs agricoles : la coopérative détient 10 507.77 € de participations dans la coopérative CAFA (Coopérative agricole et forestière de l'Aude), et des participations mineures dans les coopératives AFB, CFBL, SYLVA Rouergue, ARTERRIS et la CUMA de Villalier.

	Pourcentage de détention	Capital social	Montant des Capitaux Propres	Résultat du dernier exercice clos	Date Bilan
Sud Abies	16,72 %	300 000	4 729 526	192 435	31/12/19
SCI Parc à Bois	14,53 %	250 000	304 161	- 8 584	31/12/19
SEMBE	5,23 %	215 000	178 131	12269	30/06/20
GFSA	50,00 %	1 524,49	-99 375,88	30 121	31/12/20

NOTE 9 – EVOLUTION DU CHIFFRE D’AFFAIRE

Nature : augmentation de 6 415,11 €

Ventilation du chiffre d’affaire net		Adhérent	Non Adhérent	Total
701 100	Bois bord de route	2 220 913,19	50 857,48	2 271 770,67
701 110	Bois bord de route export	1 399 902,03	7 632,04	1 407 534,07
701 200	Bois sur pied	818 298,03	7 000,00	825 298,03
704 100	Chantiers reboisement	481 445,70		481 445,70
704 200	Chantiers équipement	223 519,86		223 519,86
704 300	Chantiers entretien	96 673,45		96 673,45
704 400	Chantiers amélioration	10 140,00		10 140,00
704 500	Chantiers exploitation			
704 600	Chantiers HBV			
704 700	Prestations liées à des coupes de bois	565,00		565,00
706 100	Maîtrise d'œuvre travaux			
706 200	Commission sur vente de bois sur pied	55 507,94		55 507,94
706 300	P.S.G.	9 974,57		9 974,57
706 400	Honoraires divers	13 744,16	734,41	14 478,57
706 500	Transport			
707 100	Appro-vente	480,00		480,00

NOTE 10 – ENGAGEMENTS FINANCIERS

Effets escomptés non échus : néant

Avals et cautions : néant

Engagements techniques : opérations de boisement/reboisement :

A maintenir vivants, en bon état sanitaire, indemnes de blessures (dus aux animaux ou aux entretiens) et bien cultivés (élagage, taille de formation, dégagements) 60 % des plants de l'essence « objectif » mise en place (40 à 50 % si dépressage réalisé).

Toutes les infrastructures annexes au boisement/reboisement (pistes, fossés, passages busés, etc. ...) seront maintenues opérationnelles.

NOTE 11 – AUTRES INFORMATIONS

Honoraires du Commissaire aux comptes : 6 290 € HT

Impôt sur les sociétés : La coopérative est exonérée d'IS pour l'activité liée à son objet social réalisée auprès de ses adhérents. L'activité réalisée auprès des non adhérents et les activités fiscalisables spécifiquement ont généré un résultat fiscal déficitaire sur l'exercice, ne générant pas d'impôt à payer.

TABLEAUX ANNEXES

1 – IMMOBILISATIONS DETENUES EN CREDIT BAIL

2 - COMPTES DE PRODUITS A RECEVOIR ET REGULARISATION ACTIF

3 – COMPTES DE CHARGES A PAYER ET REGULARISATION PASSIF

IMMOBILISATIONS DETENUES EN CREDIT BAIL

NEANT

PRODUITS A RECEVOIR ET REGULARISATION ACTIF

	Montant comptabilisé	dont TVA
Clients factures à établir		
Fournisseurs avoirs à recevoir		
Charges constatées d'avance		
Produits à recevoir	226,00	
Totaux	226,00	

CHARGES A PAYER

Charges à payer	468 600	13 218,70
Autres charges à payer organismes sociaux	438 600	1 879,04
Autres charges à payer personnel	428 600	17 492,60

	Montant comptabilisé	dont TVA
Charges sociales	1 879,04	
Déplacements	3 787,29	
CVO	5 082,99	
Intéressement	17 492,60	
Autres	4 348,42	