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 01/02/2017 sous le numéro de dépôt 403

Greffe du Tribunal de Commerce de Poitiers : dépôt N°403 en date du 01/02/2017

DGFiP N° 2050 2016

BILAN - ACTIF

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise COOP CENTRE OUEST CEREALES sca — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 4 rue Blaise Pascal ZAE Chalembert 86131 JAUNAY CLAN CEDEX — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 7 8 1 5 0 4 3 2 9 0 0 0 2 5 — Néant ☐ *

TRIBUNAL DE COMMERCE - GREFFE
DEPOT N° 403 DU 01/02/2017
RCS POITIERS

Exercice N clos le 30/06/2016

			Brut 1		Amortissements, provisions 2	Net 3
	Capital souscrit non appelé (I)	AA				
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement	AB		AC		
	Frais de développement *	CX		CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	514 361	AG	487 803	26 558
	Fonds commercial (1)	AH		AI		
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	12 442 288	AO	3 632 480	8 809 807
	Constructions	AP	56 856 209	AQ	41 704 974	15 151 234
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	37 437 564	AS	27 337 540	10 100 024
	Autres immobilisations corporelles	AT	3 444 002	AU	3 051 771	392 230
	Immobilisations en cours	AV	408 125	AW		408 125
	Avances et acomptes	AX		AY		
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
	Autres participations	CU	505 705	CV		505 705
	Créances rattachées à des participations	BB	82 359	BC		82 359
	Autres titres immobilisés	BD	115 457	BE		115 457
	Prêts	BF	74 187	BG		74 187
	Autres immobilisations financières*	BH	2 430 034	BI		2 430 034
	TOTAL (II)	BJ	114 310 295	BK	76 214 570	38 095 725
ACTIF CIRCULANT — STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL	14 193 689	BM		14 193 689
	En cours de production de biens	BN		BO		
	En cours de production de services	BP		BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR	6 572 220	BS		6 572 220
	Marchandises	BT	6 709 365	BU		6 709 365
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	414 565	BW		414 565
ACTIF CIRCULANT — CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	16 606 751	BY	262 519	16 344 232
	Autres créances (3)	BZ	26 051 174	CA	744 140	25 307 033
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
ACTIF CIRCULANT — DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE		
	Disponibilités	CF	5 754 944	CG		5 754 944
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	1 564 152	CI		1 564 152
	TOTAL (III)	CJ	77 866 862	CK	1 006 659	76 860 202
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN				
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	192 177 158	IA	77 221 230	114 955 927

CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL

Renvois : (1) Dont droit au bail — (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes CP 2 467 778 — (3) Part à plus d'un an CR

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations — Stocks : — Créances :

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition** DGFiP N° 2051 2016

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise COOP CENTRE OUEST CEREALES sca — Néant ☐ *

			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 15 388 739)	DA	15 388 739
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	6 308 168
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	63 843
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF	1 646 269
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	22 824 107
	Report à nouveau	DH	(4 981 051)
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	244 999
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	41 495 075
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
	Avances conditionnées	DN	
	TOTAL (II)	DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	82 335
	Provisions pour charges	DQ	787 567
	TOTAL (III)	DR	869 902
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	32 059 665
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	13 388 431
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	390 696
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	21 767 412
	Dettes fiscales et sociales	DY	3 317 928
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	491 257
	Autres dettes	EA	873 907
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	301 650
	TOTAL (IV)	EC	72 590 950
	Ecarts de conversion passif* (V)	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	114 955 927

RENVOIS				
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
		Ecart de réévaluation libre	1D	
		Réserve de réévaluation (1976)	1E	
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	62 575 828
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	19 018 689

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group

(3) COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052 2016

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : COOP CENTRE OUEST CEREALES sca — Néant ☐ *

			Exercice N					
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	53 396 783	FB		FC	53 396 783	
	Production vendue biens *	FD	180 296 111	FE	21 358 935	FF	201 655 046	
	Production vendue services *	FG	1 576 116	FH		FI	1 576 116	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	235 269 012	FK	21 358 935	FL	256 627 947	
	Production stockée*					FM	2 642 920	
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	558 739	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	609 652	
	Autres produits (1) (11)					FQ	2 568 312	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	263 007 572	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	40 219 797	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	1 134 471	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	190 461 035	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(1 476 361)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	19 300 498	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	477 394	
	Salaires et traitements*					FY	5 626 201	
	Charges sociales (10)					FZ	2 562 665	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux amortissements*					GA	5 125 923	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux provisions*					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	300 673	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	11 842	
	Autres charges (12)					GE	43 315	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	263 787 458	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(779 886)	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI	1 425	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	5 945	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	540 642	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN	2 432	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	549 020	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	1 163 343	
	Différences négatives de change					GS	31 565	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	1 194 909	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(645 889)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(1 427 201)	

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Cegid Group

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise COOP CENTRE OUEST CEREALES sca — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	8 444
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	1 143 899
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	1 029 500
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	2 181 843
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	65 691
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	268 639
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	334 330
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	1 847 513
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	170 159
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	5 153
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	265 738 435
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	265 493 435
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	244 999

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2) Dont	produits de location immobilières	HY	20 333
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP	
	- Crédit-bail immobilier	HQ	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX	
(9)	Dont transferts de charges	A1	255 394
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6	obligatoires A9	

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Voir état annexe		

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs .

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Cegid Group

OPÉRATIONS EXCEPTIONNELLES

Cocher la case si vous souhaitez remplir le renvoi 7 avec les données saisies ci-dessous ☐

Désignation	Montants
DETAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	
Pénalités sur marchés	19 387
Pénalités, amendes fiscales et pénales	100
Dons, libéralités	
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice	
Subventions accordées	
Rappel d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	39 843
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	268 639
Autres charges	
Amortissements des immobilisations	
Amortissements dérogatoires	
Autres provisions réglementées sur immobilisations	
Provisions réglementées sur stocks	
Autres provisions réglementées	
Provisions pour risques et charges	
Provisions pour dépréciation	
TOTAL	327 969
DETAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	
Dédits et pénalités perçus sur achats et sur ventes	
Libéralités perçues	
Rentrées sur créances amorties	
Subventions d'équilibre	
Dégrèvement d'impôts autres qu'impôts sur les bénéfices	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 597
Produits des cessions d'éléments d'actif	1 143 899
Subventions d'investissement virées au résultat	
Autres produits	
Amortissements dérogatoires	
Autres provisions réglementées sur immobilisations	
Provisions réglementées sur stocks	
Autres provisions réglementées	
Provisions pour risques et charges	1 029 500
Provisions pour dépréciation	
Transfert de charges	
TOTAL	2 174 996

Cegid Group

IMMOBILISATIONS

DGFiP N° 2054 2016

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise COOP CENTRE OUEST CEREALES sca — Néant ☐ *

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

CADRE A — IMMOBILISATIONS

			Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1		Augmentations: Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence 2		Augmentations: Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste 3	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement — TOTAL I	CZ		D8		D9		
INCORP.	Autres postes d'immobilisations incorporelles — TOTAL II	KD	467 271	KE		KF	47 090	
CORPORELLES	Terrains	KG	11 121 316	KH		KI	1 396 152	
CORPORELLES	Constructions — Sur sol propre (Dont Composants L9)	KJ	55 242 680	KK		KL	1 827 740	
CORPORELLES	Constructions — Sur sol d'autrui (Dont Composants M1)	KM		KN		KO		
CORPORELLES	Constructions — Installations générales, agencements et aménagements des constructions * (Dont Composants M2)	KP		KQ		KR		
CORPORELLES	Installations techniques, matériel et outillage industriels (Dont Composants M3)	KS	36 488 231	KT		KU	960 516	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Installations générales, agencements, aménagements divers *	KV		KW		KX		
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport *	KY	6 614 443	KZ		LA	57 305	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et mobilier informatique	LB	396 539	LC		LD	17 869	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers *	LE		LF		LG		
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours	LH	1 219 186	LI		LJ	408 125	
CORPORELLES	Avances et acomptes	LK		LL		LM		
CORPORELLES	TOTAL III	LN	111 082 397	LO		LP	4 667 711	
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence	8G		8M		8T		
FINANCIÈRES	Autres participations	8U	332 867	8V		8W	267 393	
FINANCIÈRES	Autres titres immobilisés	IP	115 457	IR		IS		
FINANCIÈRES	Prêts et autres immobilisations financières	IT	3 594 028	IU		IV	3 253	
FINANCIÈRES	TOTAL IV	LQ	4 042 353	LR		LS	270 647	
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	ØG	115 592 022	ØH		ØJ	4 985 448	

CADRE B — IMMOBILISATIONS

			Diminutions: par virement de poste à poste 1		Diminutions: par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence 2		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice 3		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence — Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice 4	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement — TOTAL I		IN		CØ		DØ		D7	
INCORP.	Autres postes d'immobilisations incorporelles — TOTAL II		IO		LV		LW	514 361	IX	
CORPORELLES	Terrains		IP		LX	75 181	LY	12 442 288	LZ	
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre	IQ		MA	214 212	MB	56 856 209	MC	
CORPORELLES	Constructions	Sur sol d'autrui	IR		MD		ME		MF	
CORPORELLES	Constructions	Inst. gales, agencts et am. des constructions	IS		MG		MH		MI	
CORPORELLES	Installations techniques, matériel et outillage industriels		IT		MJ	11 183	MK	37 437 564	ML	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales., agencts, aménagements divers	IU		MM		MN		MO	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles	Matériel de transport	IV		MP	3 642 155	MQ	3 029 592	MR	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier	IW		MS		MT	414 409	MU	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles	Emballages récupérables et divers *	IX		MV		MW		MX	
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours		MY	1 219 186	MZ		NA	408 125	NB	
CORPORELLES	Avances et acomptes		NC		ND		NE		NF	
CORPORELLES	TOTAL III		IY	1 219 186	NG	3 942 732	NH	110 588 189	NI	
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence		IZ		ØU		M7		ØW	
FINANCIÈRES	Autres participations		IO		ØX	12 195	ØY	588 065	ØZ	
FINANCIÈRES	Autres titres immobilisés		I1		2B		2C	115 457	2D	
FINANCIÈRES	Prêts et autres immobilisations financières		I2		2E	1 093 060	2F	2 504 222	2G	
FINANCIÈRES	TOTAL IV		I3		NJ	1 105 256	NK	3 207 744	2H	
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		IH	1 219 186	ØK	5 047 988	ØL	114 310 295	ØM	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group

(6) **AMORTISSEMENTS** DGFiP N° 2055 2016

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise COOP CENTRE OUEST CEREALES sca — Néant ☐ *

CADRE A — SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement — TOTAL I		CY		EL		EM		EN	
Autres immobilisations incorporelles — TOTAL II		PE	467 033	PF	20 769	PG		PH	487 803
Terrains		PI	2 982 103	PJ	686 801	PK	36 423	PL	3 632 480
Constructions	Sur sol propre	PM	40 079 252	PN	1 839 265	PO	213 543	PQ	41 704 974
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements, aménagements des constructions	PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	25 117 109	QA	2 231 031	QB	10 599	QC	27 337 540
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales., agencements, aménagements divers	QD		QE		QF		QG	
	Matériel de transport	QH	5 770 348	QI	327 364	QJ	3 425 722	QK	2 671 990
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	359 088	QM	20 692	QN		QO	379 780
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL III		QU	74 307 902	QV	5 105 154	QW	3 686 289	QX	75 726 767
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		ØN	74 774 935	ØP	5 125 923	ØQ	3 686 289	ØR	76 214 570

CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables		DOTATIONS Colonne 1 Différentiel de durée et autres		DOTATIONS Colonne 2 Mode dégressif		DOTATIONS Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		REPRISES Colonne 4 Différentiel de durée et autres		REPRISES Colonne 5 Mode dégressif		REPRISES Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel		Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais établissements TOTAL I		M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6	
Autres immob. incorporelles TOTAL II		N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1	
Terrains		Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8	
Constructions	Sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6	
	Sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4	
	Ins. gales, agenc et am. des const	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2	
Inst. techniques mat. et outillage		T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9	
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc am. divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7	
	Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5	
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3	
	Emballages récup. et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1	
TOTAL III		X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8	
Frais d'acquisition de titres de participation TOTAL IV		NL						NM						NO	
Total général (I+II+III+IV)		NP		NQ		NR		NS		NT		NU		NV	
Total général non ventilé (NP+NQ+NR)	NW		Total général non ventilé (NS+NT+NU)	NY		Total général non ventilé (NW-NY)	NZ								

CADRE C

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler			Z9		Z8	
Primes de remboursement des obligations			SP		SR	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group

(7) **PROVISIONS INSCRITES AU BILAN** DGFiP N° 2056 2016

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise COOP CENTRE OUEST CEREALES sca — Néant ☐ *

	Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1		AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2		DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3		Montant à la fin de l'exercice 4	
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T		TA		TB		TC		
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) *	3U		TD		TE		TF		
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V		TG		TH		TI		
	Amortissements dérogatoires	3X		TM		TN		TO		
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3		D4		D5		D6		
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ		IK		IL		IM		
	Autres provisions réglementées (1)	3Y		TP		TQ		TR		
Provisions pour risques et charges	**TOTAL I**	3Z		TS		TT		TU		
	Provisions pour litiges	4A	123 535	4B		4C	41 200	4D	82 335	
	Provisions pour garanties données aux clients	4E		4F		4G		4H		
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J		4K		4L		4M		
	Provisions pour amendes et pénalités	4N		4P		4R		4S		
	Provisions pour pertes de change	4T		4U		4V		4W		
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	854 193	4Y	11 842	4Z	78 468	5A	787 567	
	Provisions pour impôts (1)	5B		5C		5D		5E		
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F		5H		5J		5K		
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	E0		EP		EQ		ER		
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R		5S		5T		5U		
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	988 300	5W		5X	988 300	5Y		
	TOTAL II	5Z	1 966 028	TV	11 842	TW	1 107 968	TX	869 902	
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations – incorporelles	6A		6B		6C		6D		
	– corporelles	6E		6F		6G		6H		
	– titres mis en équivalence	Ø2		Ø3		Ø4		Ø5		
	– titres de participation	9U		9V		9W		9X		
	– autres immobilisations financières (1)*	Ø6		Ø7		Ø8		Ø9		
	Sur stocks et en cours	6N		6P		6R		6S		
	Sur comptes clients	6T	326 653	6U	1 196	6V	65 330	6W	262 519	
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X	655 122	6Y	299 477	6Z	210 458	7A	744 140	
	TOTAL III	7B	981 776	TY	300 673	TZ	275 789	UA	1 006 659	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		7C	2 947 804	UB	312 515	UC	1 383 757	UD	1 876 562	
Dont dotations et reprises	– d'exploitation			UE	312 515	UF	354 257			
	– financières			UG		UH				
	– exceptionnelles			UJ		UK	1 029 500			

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5° du C.G.I — 10

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group

(8) **ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE ***

DGFiP N° 2057 2016

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : COOP CENTRE OUEST CEREALES sca — Néant ☐ *

CADRE A — ÉTAT DES CRÉANCES

			Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	UL	82 359	UM		UN	82 359
	Prêts (1) (2)	UP	74 187	UR	37 744	US	36 443
	Autres immobilisations financières	UT	2 430 034	UV	2 430 034	UW	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA					
	Autres créances clients	UX	16 606 751		16 606 751		
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée)	UO		ZI			
	Personnel et comptes rattachés	UY	12 342		12 342		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ					
	Etat et autres collectivités publiques — Impôts sur les bénéfices	VM					
	Etat et autres collectivités publiques — Taxe sur la valeur ajoutée	VB	818 429		818 429		
	Etat et autres collectivités publiques — Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN					
	Etat et autres collectivités publiques — Divers	VP	38 976		38 976		
	Groupe et associés (2)	VC	23 359 377		23 359 377		
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	1 822 048		1 822 048		
Charges constatées d'avance		VS	1 564 152		1 564 152		
TOTAUX		VT	46 808 659	VU	46 689 856	VV	118 803
RENVOIS (1) Montant des	– Prêts accordés en cours d'exercice	VD	15 208				
	– Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE	117 686				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		VF					

CADRE B — ÉTAT DES DETTES

			Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'1 an et 5 ans au plus 3	A plus de 5 ans 4
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y				
Autres emprunts obligataires (1)		7Z				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG	19 018 689	19 018 689		
	à plus d'1 an à l'origine	VH	13 040 975	3 706 142	7 939 138	1 395 695
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A	903 808	614 216	289 592	
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	21 767 412	21 767 412		
Personnel et comptes rattachés		8C	1 051 530	1 051 530		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	823 080	823 080		
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E				
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	1 225 426	1 225 426		
	Obligations cautionnées	VX				
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	217 890	217 890		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J	491 257	491 257		
Groupe et associés (2)		VI	12 484 622	12 484 622		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	873 907	873 907		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		Z2				
Produits constatés d'avance		8L	301 650	301 650		
TOTAUX		VY	72 200 253	VZ 62 575 828	8 228 730	1 395 695
RENVOIS (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		VJ	5 060 000	(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	VL	
Emprunts remboursés en cours d'exercice		VK	3 677 094			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

(9) **DÉTERMINATION DU RÉSULTAT FISCAL** DGFiP N° 2058-A 2016

Désignation de l'entreprise : COOP CENTRE OUEST CEREALES sca — Néant ☐ * — Exercice N, clos le 30/06/2016

I. RÉINTÉGRATIONS

				BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE				WA	244 999
Charges non admises en déduction du résultat fiscal	Rémunération du travail (entreprises à l'IR)	de l'exploitant ou des associés						WB	
		de son conjoint		moins part déductible*		à réintégrer :		WC	
	Avantages personnels non déductibles* (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)	WD		Amortissements excédentaires (art. 39-4 du C.G.I.) et autres amortissements non déductibles	WE			XE	
	Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du C.G.I.)	WF		Taxe sur les voitures particulières des sociétés (entreprises à l'IS)	WG				
	Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058-B, cadre III)	WI		Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf. 2067-BIS)	XX			XW	
	Amendes et pénalités	WJ		Charges financières (art. 212 bis) *	XZ				
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI*							XY	
	Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice 2032)							I7	5 153
Quote-part	Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un GIE	WL		Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI	L7			K7	
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Moins-values nettes à long terme	– imposées au taux de 15 % ou de 19 % (16 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu)						I8	
		– imposées au taux de 0 %						ZN	
	Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs*	– Plus-values nettes à court terme						WN	
		– Plus-values soumises au régime des fusions						WO	
	Écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM* (entreprises à l'IS)							XR	
Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT *		Intérêts excédentaires (art. 39-1-3° et 212 du C.G.I.)	SU		Zones d'entreprises* (activité exonérée)	SW		WQ	
		Déficits étrangers antérieurement déduit par les PME (art. 209C)	SX		Quote-part de 12 % des plus-values à taux zéro	MB			
Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage								Y1	
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage								Y3	
							TOTAL I	WR	250 152

II. DÉDUCTIONS

				PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE				WS	
Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E. *								WT	
Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrées dans les résultats comptables de l'exercice (cf. tableau 2058-B, cadre III)								WU	
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Plus-values nettes à long terme	– imposées au taux de 15 % (16 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu)						WV	
		– imposées au taux de 0 %						WH	
		– imposées au taux de 19%						WP	
		– imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures						WW	
		– imputées sur les déficits antérieurs						XB	
	Autres plus-values imposées au taux de 19 %							I6	
	Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée*							WZ	
	Régime des sociétés mères et des filiales * Produit net des actions et parts d'intérêts :	Quote-part des frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participation	2A					XA	
Mesures d'incitation	Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer*.							ZY	
	Majoration d'amortissement*							XD	
	Abattement sur le bénéfice et exonérations*	Reprise d'entreprises en difficultés (44 *septies*)	K9		Entreprises nouvelles 44 *sexies*	L2		Jeunes entreprises innovantes (44 *sexies* A)	L5		XF
		Pôle de compétitivité (44 *undecies*)	L6		Sociétés investissement immobilier cotée (art. 208C)	K3		Zone de restructuration de la défense (44 *terdecies*)	PA		
		Zone franche urbaine (44 octies, octies A)	ØV		Bassin d'emploi à redynamiser (44 *duodecies*)	IF		Zone franche d'activité (44 *quaterdecies*)	XC		
					Zone de revitalisation rurale (art. 44 quindecies)				PC		
Écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM* (entreprises à l'IS)										XS	
Déductions diverses à détailler sur feuillet séparé				Dont déduction exceptionnelle pour investissement	X9		Créance dégagée par le report en arrière de déficit	ZI		XG	2 176 417
Déduction des produits affectés aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage										Y2	
								TOTAL II		XH	2 176 417

III. RÉSULTAT FISCAL

Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables :	bénéfice (I moins II)	XI		XJ 1 926 265
	déficit (II moins I)			
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS)*		ZL		XL
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS)*				
RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO)		XN		XO 1 926 265

Cegid Groupe

Affectation du résultat
EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2016

Après avoir approuvé les comptes et constaté un résultat net bénéficiaire de : 244 999,65 €,

Le Président propose la répartition du résultat comme suit :

1. <u>Résultat en dérogation à l'exclusivisme</u>

Opérations effectuées avec des tiers non associés et autres opérations fiscalisables	-1 931 418,00
1.1. Affectation au report à nouveau débiteur	-1 931 418,00

Après cette affectation, le report à nouveau débiteur est porté à : -6 159 895,53 euros

2. <u>Résultat sur l'activité hors secteur dérogatoire</u>

Opérations effectuées avec des tiers associés	2 176 417,65
2.1. Réserve légale	217 641,77
2.2. Reprise sur la réserve indisponible pour remboursement des parts :	-63 843,02
2.3. Intérêts aux parts sociales	206 665,00
2.4. Réserve facultative	1 815 953,90

Total du résultat affecté	3 401 672.19



FICHE SIGNALETIQUE

Forme juridique	S.C.A. Société coopérative agricole à capital variable		
Siège social	ZAE de Chalembert, rue Blaise Pascal 86130 JAUNAY CLAN		
Agrément ministériel :	11 822	date d'obtention le 10 décembre 2015	
Numéro ONIC :	86 008		
Numéro ONIOL :	028 C 86		
SIRET :	781 504 329	SIREN	781 504 329 00025
Code APE :	4621Z	Identifiant TVA :	FR 10 781 504 329
N° Agrément Phytosanitaire :	PC00843		
N° employeur MSA :	9 89 10 86 001 779		

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 114 971 844 € et le compte de résultat dégage un résultat net comptable bénéficiaire de 244 999,65 €.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base qui sont :

→ Continuité de l'exploitation,
→ Permanence des méthodes comptables d'un exercice à un autre,
→ Indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. L'exercice comptable correspond à une récolte.

En application de l'article L524-6-1 du Code Rural, lequel fait référence à l'article L233-17-1 du Code de commerce et dans la mesure où ses deux filiales : Centre Ouest Logistique et COC TRADE, ont un intérêt négligeable pour l'image des comptes de la coopérative, Centre Ouest Céréales n'établit pas de comptes consolidés pour l'exercice 2015/16.

Les principales méthodes utilisées sont :

IMMOBILISATIONS

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

Les amortissements des immobilisations sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de l'appréciation économique de la durée d'utilisation des biens.

CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS ET EN-COURS

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 ou provenant d'achats extérieurs 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.

Les mêmes principes sont appliqués pour les produits finis provenant de l'activité industrielle (huile, tourteaux, glycérine, acide gras et biodiesel).

Les stocks de colza et tournesol destinés à l'activité industrielle ont été évalués à partir du prix de vente des produits finis ramené à la graine, après déduction du coût du processus industriel.

CREANCES ET DETTES

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

DISPONIBILITES

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

PROVISION RETRAITE

La provision pour indemnité de départ en retraite est calculée dans le cadre d'un départ du salarié à 62 ans, à son initiative, et sur la base d'une probabilité de présence à 100 % à l'âge de la retraite.

La provision est calculée charges patronales incluses. La provision constatée au 30/06/15 était de 854 193 €, elle est au 30/06/16 de 787 567 €.

PROVISIONS EXCEPTIONNELLES

La provision pour travaux de mise aux normes des silos dans le cadre des préconisations de la DREAL s'élevait au 30 juin 2014 à 588 300 €. Cette provision a été reprise au 30 juin 2016.

Une provision a été constatée au 30 juin 2012 pour permettre d'envisager la destruction d'installations obsolètes sur les sites de Chalandray et Les Ormes soit 400 000 €. Cette provision a été reprise au 30 juin 2016.

Une provision pour litiges en cours a été dotée au 30/06/2015 à hauteur de 123 535,20 euros. Elle a été reprise pour un litige à hauteur de 41 200 € et maintenue pour 82 335,20 € au 30/06/16.

COMPTABILISATION DES OPERATIONS DE COUVERTURE A TERME (SWAP, MATIF..)

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 2016 sont les suivants :
Graines: + 1 149 K€, Biodiesel : + 591 K€ Huile : - 61 K€.

Les charges et produits engagés au 30 juin 2016 pour la couverture de la récolte 2016 soit, une charge de 1 165 K€ et un produit de 300 K€ ont été inscrits respectivement en charges et produits constatés d'avance.

ENTREPRISES LIEES

	COC TRADE	COL
Capital social	50 000	25 800
Réserves et report à nouveau	(14 524)	
Quote-part du capital détenu	100 %	100 %
Valeur des titres	50 000	267 394
Montant du compte courant	8 167	658 485
Résultat du dernier exercice clos	0	(24 978)

Poste du bilan impacté	COC TRADE	COL
Loyers	12 000	8 333
Personnel détaché		(87 860)
Charge exceptionnelle	13 838	
Prestations de transport		(395 133)
Produit de cession		(1 067 280)
Transfert de charges d'exploitation		(352 993)

EVENEMENTS MARQUANTS DE L'EXERCICE

Pour information

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes facturés au titre du contrôle légal des comptes et figurant au compte de résultat de l'exercice est de 44 220 euros.

Activité de la filiale : COC TRADE SASU

Le bilan de l'exercice présente un total de 44 910 € et le compte de résultat dégage un résultat net comptable de 0 €.

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 Céréales, pour un montant de 13 K€. Soit un engagement total de COC Trade de 7 563 K€.

Activité de la filiale : COL SASU

Centre Ouest Céréales a, au cours de l'exercice, acheté les titres de la SASU Centre Ouest Logistique. L'exercice de cette filiale est de 8 mois soit du 1er novembre 2015 au 30 juin 2016. Le bilan de l'exercice présente un total de 1 584 743 € et le compte de résultat dégage une perte nette comptable de 24 978 €.

CENTRE OUEST CEREALES

Société Coopérative Agricole à capital variable

BP 36 - ZAE de Chalembert

86130 JAUNAY CLAN

781 504 329 RCS POITIERS

SOMMAIRE

	Pages
Rapport sur les comptes annuels	1 - 2
Comptes annuels	3 - 20

CENTRE OUEST CEREALES

Société Coopérative Agricole à capital variable

BP 36 - ZAE de Chalembert

86130 JAUNAY CLAN

781 504 329 RCS POITIERS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2016

Aux associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale en date du 3 décembre 2010, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 30 juin 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la Société Coopérative CENTRE OUEST CEREALES, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

II. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 225-235 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

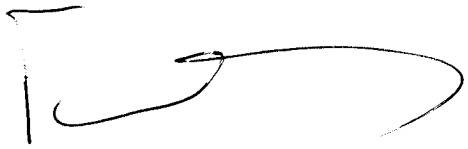
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

En application de la loi, nous nous sommes assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Fait à Saint-Avertin,
Le 10 novembre 2016



Pour la SAS SORECO
François REBOUL

Commissaire aux comptes

CENTRE OUEST CÉRÉALES

BILAN ACTIF 30/06/16

	Montant brut	Amortissements	Montants nets	Nets n-1
Concessions, brevets, log ciels	514 362	487 803	26 559	238
Immobilisations incorporelles	514 362	487 803	26 559	238
Terrains	12 442 288	3 632 481	8 809 807	8 139 212
Constructions	56 856 209	41 704 975	15 151 234	15 163 429
Installations techniques	37 437 565	27 337 540	10 100 025	11 371 122
Autres immobilisations corporelles	3 444 002	3 051 772	392 230	881 545
Autres immobilisations en cours	408 126	0	408 126	1 219 186
Immobilisations corporelles	110 588 190	75 726 768	34 861 422	36 774 495
Autres participations	621 162	0	621 162	365 965
Créances ratt. à des participations	82 360	0	82 360	82 359
Prêts	74 188	0	74 188	176 666
Autres immobilisations financières	2 430 034	0	2 430 034	3 417 363
Immobilisations financières	3 207 744	0	3 207 744	4 042 353
Actif immobilisé	114 310 296	76 214 571	38 095 725	40 817 086
Matières premières	12 871 211	0	12 871 211	11 323 967
Matières consommables	1 322 479	0	1 322 479	1 393 362
Produits intermédiaires et finis	6 572 220	0	6 572 220	3 929 300
Marchandises	6 709 365	0	6 709 365	7 843 837
Stock et en-cours	27 475 275	0	27 475 275	24 490 465
Fournisseurs et comptes rattachés	2 177 365	0	2 177 365	565 729
Créances clients et comptes rattachés	16 606 751	262 519	16 344 232	19 763 874
Adhérents et comptes rattachés	22 708 642	729 141	21 979 501	18 222 685
Autres créances	1 595 650	15 000	1 580 650	3 366 422
Réalisable	43 088 408	1 006 660	42 081 748	41 918 711
Disponibilités	5 754 944	0	5 754 944	1 721 501
Disponible	5 754 944	0	5 754 944	1 721 501
Compte de régularisation				
Charges constatées d'avance	1 564 152	0	1 564 152	2 241 903
Actif circulant	77 882 779	1 006 660	76 876 119	70 372 580
Total général	**192 193 075**	**77 221 230**	**114 971 844**	**111 189 666**

BILAN PASSIF

30/06/16

	Montants nets	Nets n-1
Capital social	15 388 739	15 138 934
Réserve légale	6 308 168	6 041 174
Réserves statutaires, contractuelles	22 887 950	22 371 709
Réserves Ind sponibles	1 646 269	1 646 269
Report à nouveau	(4 981 051)	(5 843 031)
Résultat de l'exercice	244 999	3 353 821
Capitaux propres	41 495 075	42 708 875
Provisions pour risques	82 335	123 535
Provisions pour charges	787 567	1 842 493
Provision pour risques et charges	869 902	1 966 028
Fonds propres	42 364 978	44 674 904
Emprunts auprès des banques	13 040 976	11 657 635
Découverts et dettes financières court terme	19 018 690	15 030 226
Découverts et dettes financières d vers	903 809	844 229
Dettes financières	32 963 474	27 532 090
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 213 335	16 743 607
Cl ents et comptes rattachés	413 703	511 005
Adhérents et comptes rattachés	14 054 617	15 008 719
Dettes fiscales et sociales	3 317 929	2 794 11'
Dettes d'exploitation	37 999 583	35 057 442
Dettes sur mmobilisations	491 257	1 685 227
Autres dettes	850 901	530 885
Dettes diverses	1 342 159	2 216 113
Produits constatés d'avance	301 650	1 709 119
Comptes de régularisation	301 650	1 709 119
Dettes d'exploitation et diverses	39 643 393	38 982 673
Total général	**114 971 844**	**111 189 666**

CENTRE OUEST CÉRÉALES

COMPTE DE RESULTAT — 30/06/16

		30/06/16	% C. Aff.	30/06/15	% C. Aff.	30/06/14	% C. Aff
Activité Produits du sol	*Tonnage collecté*	*634 900*		*674 305*		*573 914*	
Ventes de produits du sol		99 611 162		116 944 314		102 016 071	
Oléagineux transférés en industriel		92 787 244		86 508 414		102 855 198	
	Chiffre d' Affaires	192 398 406		203 452 728		204 871 269	
- Frais annexes s/ventes		(3 167 326)		(3 466 337)		(3 289 197)	
- Courtages liés		(331 660)		*(428 602)*		*(537 277)*	
	Total produits	188 899 420		199 557 788		201 044 796	
Apports de produits du sol		182 753 950		188 027 148		174 325 255	
+ Transports sur achats		1 456 697		1 850 219		1 849 689	
+/- Variation de stock		(1 547 244)		2 493 802		16 224 083	
	Consommations	182 663 403		192 371 169		192 399 027	
Marge s/ produits du sol	**A =**	**6 236 017**	**3,3%**	**7 186 619**	**3,6%**	**8 645 769**	**4,3%**
Marge / tonne collectée			9,8 €		10,7 €		15,1 €
Activité Appros	*Hectares*	*121 350*		*122 323*		*123 518*	
Cessions de produits d'approvisionnements		52 865 380		*52 708 272*		*54 787 042*	
Ventes de semences certifiées		292 948		*231 672*		*287 196*	
	Chiffre d' Affaires	53 158 328		52 939 944		55 074 238	
Achats de produits d'approvisionnement		40 466 261		*43 788 927*		*39 081 516*	
Achats semences produites à la station		1 823 330		*1 556 506*		*1 480 582*	
+ Transports sur achats		166 475		*112 175*		*81 499*	
+/- Variation de stock		1 156 668		*(1 862 619)*		*4 224 721*	
	Consommations	43 612 733		43 594 988		44 868 318	
Marge s/ appros	**B =**	**9 545 595**	**18,0%**	**9 344 956**	**17,7%**	**10 205 920**	**16,5%**
Marge / hectare			78,7 €		76,4 €		82,6 €
Activité Industrielle	*Tonnage traité*	*243 760*		*231 422*		*237 909*	
Ventes Biodiesel, glycérine et acide gras		60 158 703		*63 197 776*		*72 929 138*	
Ventes huile et tourteaux		42 320 489		*41 120 187*		*49 779 198*	
	Chiffre d' Affaires	102 479 191		104 317 963		122 708 336	
- Frais annexes s/ventes		(3 025 078)		*(2 537 268)*		*(2 342 122)*	
+/- Variation de stock		2 642 920		*(2 943 114)*		*(1 346 657)*	
Résultat s/opé. annexes s/ventes		500 409		*4 319 516*		*(1 221 619)*	
	Sous - total II	118 252		(1 160 866)		(4 910 397)	
	Total produits	102 597 443		103 157 097		117 797 939	
Oléagineux transférés en industriel		92 787 244		*86 508 414*		*102 855 198*	
Achats extérieurs		2 003 704		*239 357*		*400 030*	
Charges directes		3 855 425		*4 271 141*		*4 641 279*	
	Consommations	98 646 373		91 018 912		107 896 507	
Marge industrielle	**C**	**3 951 070**	**3,9%**	**12 138 185**	**11,8%**	**9 901 432**	**8,4%**
Marge / tonne travaillée			16,2 €		52,5 €		41,6 €
Activité Services							
Prestations de services		26 122		15 826		42 281	
Marge s/ services	**D**	**26 122**		**15 826**		**42 281**	
Total des chiffres d'affaires		348 062 047		360 726 461		382 696 124	
dont transferts industriels		(92 787 244)		(86 508 414)		(102 855 198)	
CHIFFRE D'AFFAIRES NET		255 274 803		274 218 047		279 840 926	
MARGE BRUTE	**IV = A + B +C + D**	**19 758 804**	**7,7%**	**28 685 586**	**10,5%**	**28 795 402**	**10,3%**

COMPTE DE RESULTAT 30/06/16

		30/06/16	% C. Aff.	30/06/15	% C. Aff.	30/06/14	% C. Aff.
Charges d'exploitation							
Matières consommables		5 233 877	2,1%	6 484 002	2,4%	6 848 929	2,4%
Entretien, réparations et services		2 337 647	0,9%	2 667 925	1,0%	2 542 160	0,9%
Transfert de charges		(197 752)	-0,1%	(569 741)	-0,2%	(50 706)	0,0%
Autres charges externes		2 334 582	0,9%	2 222 210	0,8%	2 046 978	0,7%
	Sous - total I	9 708 354	3,8%	10 804 396	3,9%	11 387 360	4,1%
Impôts et taxes		639 892	0,3%	761 304	0,3%	894 066	0,3%
Charges de personnel		8 215 350	3,2%	8 017 025	2,9%	7 898 131	2,8%
	Sous - total II	8 855 242	3,5%	8 778 328	3,2%	8 792 197	3,1%
Produits et charges div. de gestion		(3 107 662)	-1,2%	(771 356)	-0,3%	294 198	0,1%
Dotation aux amortissements		5 125 924	2,0%	5 015 361	1,8%	5 008 122	1,8%
Dotation aux provisions		312 515	0,1%	329 016	0,1%	991 271	0,4%
Reprise sur provisions		(354 258)	-0,1%	(311 806)	-0,1%	(1 014 502)	-0,4%
	Sous - total III	1 976 519	0,8%	4 261 215	1,6%	5 279 089	1,9%
Charges d'exploitation	V = I + II + III	20 540 116	8,0%	23 843 938	8,7%	25 458 646	9,1%
RESULTAT D'EXPLOITATION	VI = IV + V	**(781 312)**	**-0,3%**	**4 841 647**	**1,8%**	**3 336 755**	**1,2%**
Produits financiers							
Revenus sur titres et OPCVM		2 688		6 455		5 010	
Intérêts débiteurs s/ créances		3 258		1 268		0	
Agios sur dettes adhérents		540 642		530 824		529 935	
Autres produits		2 432		0		0	
Produits financiers		549 020	0,2%	538 548	0,2%	534 945	0,2%
Charges financières							
Intérêts des emprunts d'investissements		270 806		325 004		455 508	
Intérêts des emprunts d'exploitation		404 143		479 927		652 232	
Intérêts sur créances adhérents		485 427		417 396		438 432	
Autres charges		34 533		4 890		7 929	
Charges financières		1 194 909	0,5%	1 227 217	0,4%	1 554 101	0,6%
RESULTAT FINANCIER	VII	(645 889)		(688 669)		(1 019 156)	
RESULTAT COURANT	VIII = VI + VII	**(1 427 201)**	**-0,6%**	**4 152 978**	**1,5%**	**2 317 600**	**0,8%**
Produits exceptionnels		2 181 844		2 112 953		2 051 828	
Charges exceptionnelles		(334 330)		(2 295 835)		(579 589)	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	IX	1 847 513		(182 881)		1 472 239	
RESULTAT AVANT IMPOTS	X = VIII + IX	**420 312**	**0,2%**	**3 970 097**	**1,4%**	**3 789 839**	**1,4%**
Intéressement du personnel		(170 160)		(489 136)		(251 486)	
Participation des salariés		0		(123 273)		(136 681)	
Impôts sur les sociétés		(5 153)		(3 868)		0	
RESULTAT NET		**244 999**	**0,1%**	**3 353 821**	**1,2%**	**3 401 672**	**1,2%**

Centre Ouest Céréales

Annexe
Exercice 2015 /2016

FICHE SIGNALETIQUE

Forme juridique	S.C.A. Société coopérative agricole à capital variable		
Siège social	ZAE de Chalembert, rue Blaise Pascal 86130 JAUNAY CLAN		
Agrément ministériel :	11 822	date d'obtention le 10 décembre 2015	
Numéro ONIC :	86 008		
Numéro ONIOL :	028 C 86		
SIRET :	781 504 329	SIREN	781 504 329 00025
Code APE :	4621Z	Identifiant TVA :	FR 10 781 504 329
N° Agrément Phytosanitaire : PC00843			
N° employeur MSA :	9 89 10 86 001 779		

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 114 971 844 € et le compte de résultat dégage un résultat net comptable bénéficiaire de 244 999,65 €.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base qui sont :

→ Continuité de l'exploitation,
→ Permanence des méthodes comptables d'un exercice à un autre,
→ Indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. L'exercice comptable correspond à une récolte.

En application de l'article L524-6-1 du Code Rural, lequel fait référence à l'article L233-17-1 du Code de commerce et dans la mesure où ses deux filiales : Centre Ouest Logistique et COC TRADE, ont un intérêt négligeable pour l'image des comptes de la coopérative, Centre Ouest Céréales n'établit pas de comptes consolidés pour l'exercice 2015/16.

Les principales méthodes utilisées sont :

IMMOBILISATIONS

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

Les amortissements des immobilisations sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de l'appréciation économique de la durée d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS ET EN-COURS

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 ou provenant d'achats extérieurs 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.

Les mêmes principes sont appliqués pour les produits finis provenant de l'activité industrielle (huile, tourteaux, glycérine, acide gras et biodiesel).

Les stocks de colza et tournesol destinés à l'activité industrielle ont été évalués à partir du prix de vente des produits finis ramené à la graine, après déduction du coût du processus industriel.

CREANCES ET DETTES

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

DISPONIBILITES

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

PROVISION RETRAITE

La provision pour indemnité de départ en retraite est calculée dans le cadre d'un départ du salarié à 62 ans, à son initiative, et sur la base d'une probabilité de présence à 100 % à l'âge de la retraite.

La provision est calculée charges patronales incluses. La provision constatée au 30/06/15 était de 854 193 €, elle est au 30/06/16 de 787 567 €.

PROVISIONS EXCEPTIONNELLES

La provision pour travaux de mise aux normes des silos dans le cadre des préconisations de la DREAL s'élevait au 30 juin 2014 à 588 300 €. Cette provision a été reprise au 30 juin 2016.

Une provision a été constatée au 30 juin 2012 pour permettre d'envisager la destruction d'installations obsolètes sur les sites de Chalandray et Les Ormes soit 400 000 €. Cette provision a été reprise au 30 juin 2016.

Une provision pour litiges en cours a été dotée au 30/06/2015 à hauteur de 123 535,20 euros. Elle a été reprise pour un litige à hauteur de 41 200 € et maintenue pour 82 335,20 € au 30/06/16.

COMPTABILISATION DES OPERATIONS DE COUVERTURE A TERME (SWAP, MATIF..)

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 2016 sont les suivants :
Graines: + 1 149 K€, Biodiesel : + 591 K€ Huile : - 61 K€.

Les charges et produits engagés au 30 juin 2016 pour la couverture de la récolte 2016 soit, une charge de 1 165 K€ et un produit de 300 K€ ont été inscrits respectivement en charges et produits constatés d'avance.

ENTREPRISES LIEES

	COC TRADE	COL
Capital social	50 000	25 800
Réserves et report à nouveau	(14 524)	
Quote-part du capital détenu	100 %	100 %
Valeur des titres	50 000	267 394
Montant du compte courant	8 167	658 485
Résultat du dernier exercice clos	0	(24 978)

Poste du bilan impacté	COC TRADE	COL
Loyers	12 000	8 333
Personnel détaché		(87 860)
Charge exceptionnelle	13 838	
Prestations de transport		(395 133)
Produit de cession		(1 067 280)
Transfert de charges d'exploitation		(352 993)

EVENEMENTS MARQUANTS DE L'EXERCICE

Pour information

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes facturés au titre du contrôle légal des comptes et figurant au compte de résultat de l'exercice est de 44 220 euros.

Activité de la filiale : COC TRADE SASU

Le bilan de l'exercice présente un total de 44 910 € et le compte de résultat dégage un résultat net comptable de 0 €.

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 Céréales, pour un montant de 13 K€. Soit un engagement total de COC Trade de 7 563 K€.

Activité de la filiale : COL SASU

Centre Ouest Céréales a, au cours de l'exercice, acheté les titres de la SASU Centre Ouest Logistique. L'exercice de cette filiale est de 8 mois soit du 1er novembre 2015 au 30 juin 2016. Le bilan de l'exercice présente un total de 1 584 743 € et le compte de résultat dégage une perte nette comptable de 24 978 €.

DETAIL DU CHIFFRE D'AFFAIRES ET PRODUITS LIES

30/06/16

	Prix de base	*Bonifications / Réfactions*	*Majos mensuelles et primes d'engagement*	*sous total*	*Transport s/ ventes et prod. Annexes*	*C.A. NET*
Ventes de produits du sol						
BLE TENDRE	53 565 368	(2 524)	1 664 289	55 227 133	(113 365)	55 113 769
BLE DUR	1 184 500	0	6 400	1 190 900	(26 769)	1 164 131
ORGE FOURRAGERES	10 561 727	0	152 391	10 714 118	(694 186)	10 019 932
ORGE BRASSICOLE	887 469	0	25 210	912 679	(73 675)	839 004
MAIS	20 634 074	0	1 274 344	21 908 418	(143 929)	21 764 489
COLZA						
Total des colzas	1 950	0	0	1 950	(1 203 866)	(1 201 916)
Transféré à l'huilerie				92 787 244		92 787 244
	86 835 088	(2 524)	3 122 634	182 742 442	(2 255 789)	180 486 653
TOURNESOL						
Total des tournesols	7 591 773	122 422	17 345	7 731 541	(45 183)	7 686 358
POIS	136 725	0	3 626	140 351	0	140 351
SOJA	163 419	0	0	163 419	0	163 419
TRITICALE ET SARRAZIN	34 238	0	0	34 238	(2 445)	31 793
SORGHO	8 414	0	5	8 419	0	8 419
MILLET	284 334	0	3 598	287 932	(29 047)	258 885
SORGHO	50 270	0	3 497	53 767	(16 683)	37 084
AVOINE ET SEIGLE	9 736	0	0	9 736	(61)	9 675
DECHETS	77 476			77 476	(694)	76 783
C.A. Produits du sol	**95 191 472**	**119 899**	**3 150 706**	**191 249 321**	**(2 349 901)**	**188 899 420**
Ventes Industrielles						
BIODIESEL				56 694 891	(1 323 755)	55 371 136
GLYCERINE & ACIDE GRAS				2 422 925	(63 335)	2 359 590
HUILES & TOURTEAUX				42 010 975	(287 588)	41 723 387
C.A. Industriel				**101 128 791**	**(1 674 678)**	**99 454 113**

Cessions d'approvisionnements	*VENTES aux T.N.A.*	*VENTES aux adhérents*	*VENTES "circuit long"*	*Total Appros*
ENGRAIS	4 572	23 943 236		23 947 809
PHYTOS	2 090	21 221 361		21 223 452
SEMENCES (hors production de la station)	2 321	6 790 613	292 948	7 085 882
QUINCAILLERIE	859	58 603		59 462
ALIMENTS DU BETAIL	13 892	535 029		548 921
PRESTATIONS DE SERVICE	0	292 803		292 803
Chiffre d'affaires Appros	**23 734**	**52 841 646**	**292 948**	**53 158 328**

Production de semences certifiées	*Production*	*Ventes*	*Total Semences*
BLE TENDRE	930 836	141 607	1 072 443
ORGE	471 142	27 636	498 779
BLE DUR	436 595	123 705	560 300
Semences certifiées	**1 838 573**	**292 948**	**2 131 521**

Détail des mouvements en quantités de produits du sol

Quantités exprimées en tonnes	BLE TENDRE	BLE DUR	MAIS	COLZAS ALIMENTAIRE	TOURNESOLS ALIMENTAIRE	OLEIQUE	POIS	MILLET	SORGHO
Stock initial	6 629	1 303	51 858	2 24[illegible]	55	895	60	415	226
Apports des adhérents	335 285	15 918	107 177	85 940	1 71[illegible]	19 401	59[illegible]	1 023	134
Apports des coopératives adhérentes				93 [illegible]38					
Semences remises en conso (*)	1 035								
Achats extérieurs				68 393					
Autres entrées	1 363								
Excédents	3 254	242	4 664						
Freintes							(8)		(27)
	347 566	17 463	163 700	249 712	1 765	20 296	643	1 438	334
Ventes livrées	341 573	4 [illegible]14	139 891	243 985	1 105	16 891	640	1 039	334
Stock final	5 993	13 349	23 808	5 727	66[illegible]	3 406	3	399	
	347 566	**17 463**	**163 700**	**249 712**	**1 765**	**20 296**	**643**	**1 438**	**334**

	ORGE FOURRAGERE	ORGE BRASSICOLE	AVOINE	FEVEROLLE	SARRAZIN	TRITICALE	SOJA	SEMENCES	TOTAL
Stock initial	75							877	64 634
Apports des adhérents	60 258	4 341	6[illegible]	39	79	1 385	464	4 342	638 149
Achats extérieurs									93 138
Semences remises en conso (*)	57							(1 092)	0
Achats extérieurs								149	68 542
Autres entrées									1 363
Excédents	483	137							585
Freintes			(1)	(0)	(5)		1		(40)
	60 873	4 478	6[illegible]	39	73	1 385	465	4 276	874 567
Ventes livrées	60 459	4 478	6[illegible]	39	73	1 385	465	3 178	819 710
Stock final	414	0						1 098	54 857
	60 873	**4 478**	**61**	**39**	**73**	**1 385**	**465**	**4 276**	**874 567**

CENTRE OUEST CÉRÉALES

Immobilisations (Valeurs brutes) — 30/06/16

	Début exercice	Acquisition	Cession ou sortie	Fin exercice
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets, logiciels	467 272	47 090		514 362
Sous-total I - Incorporels	467 272	47 090	0	514 362
Immobilisations corporelles				
Terrains	748 224			748 224
Agencements et aménagemt terrains	10 373 092	1 396 153	75 181	11 694 064
Terrains	11 121 316	1 396 153	75 181	12 442 288
Constructions Silos	39 351 754	1 506 227		40 857 981
Constructions Appros	7 721 514	191 675	213 117	7 700 072
Mixtes	1 626 239	92 924	1 095	1 718 068
Constructions Trituration	4 166 756	24 399		4 191 155
Constructions Estérification	2 187 800			2 187 800
Constructions hors exploitation	188 618	12 516		201 134
Constructions	55 242 681	1 827 740	214 212	56 856 209
Matériels et installations Silos	9 855 698	570 315	10 133	10 415 880
Matériels et installations Appros	399 550	55 957		455 507
Matériels et installations Mixtes	581 209	32 940	1 050	613 100
Matériels et installations Trituration	13 524 115	229 206		13 753 321
Matériels et installations Estérification	12 127 659	72 098		12 199 757
Installations techniques	36 488 231	960 517	11 183	37 437 565
Matériels de transport	6 614 443	57 306	3 642 156	3 029 593
Matériels de bureau et informatique	396 540	17 870		414 409
Autres immos corporelles	7 010 983	75 175	3 642 156	3 444 002
Autres immobilisations en cours	1 219 186	408 126	1 219 186	408 126
Sous-total II - Corporels	111 082 397	4 667 711	5 161 919	110 588 190
Immob. corporelles et incorporelles	**111 549 669**	**4 714 801**	**5 161 919**	**111 102 552**
Immobilisations financières				
COC TRADE	50 000			50 000
Centre Ouest Logistique	0	267 394		267 394
Coopératives	30 948	0	0	30 947
Unions de coopératives	88 922	0	0	88 922
Parts SICA ATLANTIQUE	66 480			66 480
Autres participations	129 615	0	12 196	117 419
Sous-total I	365 965	267 394	12 196	621 162
Comptes courants Unions et coppératives	82 359	0		82 360
Sous-total II	82 359	0	0	82 360
Prêts accordés aux adhérents	176 666	13 908	117 686	72 888
Prêts accordés aux sociétés	0	1 300		1 300
Cautionnements opé. s/marchés (deposits)	3 397 525		990 582	2 406 943
Dépôts et cautionnements	19 838	3 254		23 091
Sous-total III	3 594 029	18 462	1 108 268	2 504 222
Immobilisations financières	**4 042 353**	**285 855**	**1 120 464**	**3 207 744**
Actif immobilisé brut	**115 592 022**	**5 000 657**	**6 282 383**	**114 310 296**

Amortissements

30/06/16

	Début exercice	Reclassement	Dotation	Cession ou Sortie	Fin exercice
Immobilisations incorporelles					
Concessions, brevets, logiciels	467 034		20 770		487 803
Sous-total I - Incorporels	467 034	0	20 770	0	487 803
Immobilisations corporelles					
Agencements et aménagemt terrains	2 982 104		686 801	36 424	3 632 481
Terrains	2 982 104	0	686 801	36 424	3 632 481
Constructions Silos	31 779 103		863 612		32 642 714
Constructions Appros	4 335 989		441 161	213 117	4 564 033
Mixtes	9[illegible]0 754		100 376	426	1 010 704
Constructions Trituration	2 053 600		278 388		2 331 988
Constructions Estérification	981 10[illegible]		146 034		1 127 135
Constructions hors exploitation	[illegible]8 706		9 695		28 400
Constructions	40 079 252	0	1 839 265	213 543	41 704 975
Matériels et installations Silos	6 0[illegible]2 173		813 829	9 550	6 816 452
Matériels et installations Appros	262 078		23 002		285 080
Matériels et installations Mixtes	2[illegible]4 340		53 015	1 050	266 305
Matériels et installations Trituration	9 726 830		692 500		10 419 330
Matériels et installations Estérification	8 901 688		648 685		9 550 373
Installations techniques	25 117 109	0	2 231 031	10 600	27 337 540
Matériels de transport	5 770 349		327 364	3 425 722	2 671 991
Matériels de bureau et informatique	359 088		20 693		379 781
Autres immos corporelles	6 129 437	0	348 057	3 425 722	3 051 772
Sous-total II - Corporels	74 307 902	0	5 105 154	3 686 289	75 726 768
Immob. corporelles et incorporelles	**74 774 936**	**0**	**5 125 924**	**3 686 289**	**76 214 571**

Détermination des plus ou moins values

30/06/16

	Valeur d'origine	Amortissement	Valeur nette	Prix de vente	+ / - value
Immobilisations corporelles					
Agencements et aménagemt terrains	75 181	36 424	38 757		(38 757)
Constructions Appros	213 117	213 117	0		0
Constructions Mixtes	1 095	426	669	1 095	426
Matériels et installations Silos	10 133	9 550	583	1 000	417
Matériels et installations Mixtes	1 050	1 050	0		0
Matériels de transports	3 642 [illegible]56	3 425 722	216 434	1 073 705	857 271
Matériels de bureau et informatique	0	0	0		0
Sous-total II - Corporels	3 942 732	3 686 289	256 443	1 075 800	819 357
Immob. corporelles et incorporelles	**3 942 732**	**3 686 289**	**256 443**	**1 075 800**	**819 357**

CENTRE OUEST CÉRÉALES

Provisions

30/06/16

	Début exercice	Dotation	Reprise	Fin exercice
Provisions pour risques				
Provision pour risques	123 535		41 200	82 335
Prov. pour risques	123 535	0	41 200	82 335
Provisions pour charges				
Provision pour retraites	854 193		66 626	787 567
Autres provisions pour charges	988 300		988 300	0
Prov pour charges	1 842 493	0	1 054 926	787 567
Provisions pour risques et charges	1 966 028	0	1 096 126	869 902
Provisions inscrites à l'actif				
Titres de participation				
Créances liées aux participations				
Prov s/ actif immobilisé	0	0	0	0
Matières premières				
Matières consommables				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Prov s/ stocks	0	0	0	0
Compte courant groupe	15 000			15 000
Créances clients	326 654	1 196	65 331	262 519
Créances adhérents	640 122	299 477	210 459	729 141
Prov s/ créances	981 776	300 673	275 790	1 006 660
Provisions pour dépréciation d'actif	981 776	300 673	275 790	1 006 660
Total des provisions	**2 947 804**	**300 673**	**1 371 916**	**1 876 562**

Evolution du capital social

	Nombre d'adhérents	Parts sociales à avantages particuliers	Nombre d'adhérents	Capital d'activité
				30/06/16
Solde de début d'exercice	**943**	**5 318 868**	**2 662**	**9 820 066**
Capitalisation des ristournes et intérêts				439 317
AGO 12/2014 pour 1 375 adhérents				
Souscriptions et achats adhérents			45	19 145
Souscriptions de parts sociales à avantages particuliers	21	22 116		
Remboursements	(15)	(46 860)	(59)	(183 913)
Transferts à	11	36 900	12	69 968
Transferts de	(11)	(36 900)	(18)	(69 968)
Solde de fin d'exercice	**949**	**5 294 124**	**2 642**	**10 094 615**
Valeur nominale de la part		1,00 €		1,00 €

Détail des fonds propres

			30/06/16
Capitaux propres			
Capital social			10 094 615
Capital social parts à avantages particuliers			5 294 124
Réserve légale			6 308 168
Réserves statutaires, contractuelles			22 887 950
Réserve pour remboursement des parts sociales		63 843	
Réserve facultative		22 824 107	
Réserves indisponibles			1 646 269
Réserves résultant de subventions		1 475 947	
Opérations avec des tiers		137 707	
Dévolution		32 054	
Réserve spéciale		562	
Report à nouveau - Opérations avec des tiers			(4 981 051)
Sur opérations avec des tiers		(4 981 051)	
Résultat de l'exercice			244 999
Résultat en dérogation à l'exclusivité		(1 931 418)	
Résultat sur activité adhérents		2 176 417	
Provisions pour risques et charges			869 902
Cf tableau des provisions			
TOTAL			**42 364 977**

CENTRE OUEST CÉRÉALES

Etat des créances — 30/06/16

	Montant brut	à - 1 an	De 1 à 5 ans	A + de 5 ans
Créances Immobilisées				
Titres de participations				
Groupe - COC Trade	50 000			50 000
Groupe - COLogistique	267 394			267 394
Coopératives	30 948			30 948
Unions de coopératives				
Parts INVIVO	68 913			68 913
Parts SEMEX Semences de France	11 909			11 909
Parts UCCA	8 100			8 100
SICA				
Parts SICA ATLANTIQUE	66 480			66 480
Autres participations				
Parts des banques	115 457			115 457
Participations diverses	1 962			1 962
Sous -total I	621 163	0	0	621 163
Créances rattachées à des participations				
Compte courant ristournes SICA Atlantique	82 358			82 358
Compte courant Union Services Coop	2			2
Sous -total II	82 360	0	0	82 360
Autres valeurs immobilisées				
Prêts accordés aux adhérents	72 888	36 444	36 444	0
Prêts accordés aux salariés	1 300	1 300		
Cautionnements opé. s/marchés (deposits)	2 406 943	2 406 943		0
Dépôts et cautionnements	23 091	23 091		0
Sous -total III	2 504 222	2 467 778	36 444	0
Immobilisations financières	3 207 744	2 467 778	36 444	703 522
Actif réalisable et disponible				
Créances réalisables				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 177 365	2 177 365		
Créances clients et comptes rattachés	16 606 751	16 606 751		
Adhérents et comptes rattachés	22 708 642	22 708 642		
Autres créances	1 595 650	1 595 650		
Sous - total IV	43 088 408	43 088 408	0	0
Créances disponibles				
Disponibilités	5 754 944	5 754 944		
Sous - total V	5 754 944	5 754 944	0	0
Compte de régularisation				
Charges constatées d'avance	1 564 152	1 564 152		
Actif réalisable et disponible	50 407 504	50 407 504	0	0
Total des créances	**53 615 249**	**52 875 282**	**36 444**	**703 522**

Etat des dettes 30/06/16

	Montant brut	à - 1 an	De 1 à 5 ans	A + de 5 ans
Dettes financières				
Emprunts auprès des banques				
De moins de 2 ans à l'origine				
De plus de 2 ans à l'origine	13 019 212	3 684 379	7 939 138	1 395 695
Intérêts courus	21 764	21 764		
Sous - total	13 040 976	3 706 143	7 939 138	1 395 695
Autres dettes financières				
Découverts et dettes financières court terme	19 005 467	19 005 467		
Intérêts courus	13 222	13 222		
Participation du personnel	903 809	614 217	289 592	
Sous - total	19 922 498	19 632 907	289 592	0
Dettes financières	32 963 474	23 339 049	8 228 730	1 395 695
Dettes d'exploitation				
Fournisseurs et comptes rattachés	20 213 335	20 213 335		
Clients et comptes rattachés	413 703	413 703		
Adhérents et comptes rattachés	14 054 617	14 054 617		
Dettes fiscales et sociales	3 317 929	3 317 929		
Sous - total	37 999 583	37 999 583	0	0
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations	491 257	491 257		
Autres dettes	850 901	850 901		
Sous - total	1 342 159	1 342 159	0	0
Comptes de régularisation				
Produits constatés d'avance	301 650	301 650		
Dettes d'exploitation et diverses	39 643 393	39 643 393	0	0
Total des dettes	**72 606 867**	**62 982 442**	**8 228 730**	**1 395 695**

CENTRE OUEST CÉRÉALES

Comptes de charges à payer et produits à recevoir — 30/06/16

Actif

Produits à recevoir			**5 228 925**
Produits s/ fournisseurs et comptes rattachés		1 762 800	
409 000 AVOIRS FOURNISSEURS A RECEVO R	1 762 800		
Produits s/ clients et comptes rattachés		869 935	
418 000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	869 935		
Produits s/ adhérents et comptes rattachés		1 862 100	
453 900 SOCIETAIRES dossier en attente	1 862 100		
Produits s/créances diverses		734 090	
445 860 TVA s/factures à recevoir	649 156		
448 700 ETAT - PRODUITS A RECEVO R	25 685		
468 100 DEBITEURS DIVERS	12 341		
468 700 PRODUITS A RECEVOIR	46 908		
Charges constatées d'avance			**1 564 152**

Passif

Charges à payer			**9 335 579**
Charges s/ dettes financières		34 986	
168 840 INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	21 764		
168 870 INTERETS COURUS SUR AVANCES			
518 600 INTERETS COURUS A PAYER	13 222		
Charges s/ fournisseurs et comptes rattachés		5 294 817	
408 000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	5 294 817		
Charges s/ clients et comptes rattachés		23 006	
419 000 AVOIRS A ETABLIR	23 006		
Charges s/ adhérents et comptes rattachés		1 367 258	
453 800 SOCIETAIRES dossier en attente	1 367 258		
Charges s/dettes sociales		1 381 040	
428 600 PROV CONGES PAYES ET 13E MOIS	851 627		
438 600 CHARGES SOCIALES S/ PROVISIONS	529 413		
Charges s/dettes fiscales		948 573	
445 870 TVA s/factures à établir	730 682		
448 600 CHARGES FISCALES A PAYER	217 891		
Charges s/dettes diverses		285 899	
468 600 CHARGES A PAYER	285 899		
Produits constatés d'avance			**301 650**

Engagements donnés et reçus

	30/06/16
Engagements donnés	
Engagements de caution TOTAL cartes GR	**80 000**
Nantissement des titres du Crédit coopératif au bénéfice du crédit Coopératif	**30 012**
Engagements de caution Douanes	**206 000**
Engagements reçus	
Engagements du Crédit Agricole TOTAL cartes GR	**80 000**
Engagements COC Trade, clause de retour à meilleure fortune	**7 563 716**
Engagements du Crédit Agricole en faveur des Douanes	**206 000**
Aval de l'ONIC sur le financement à CT des céréales	**74 000 000**
BNP	13 000 000
CAISSE D'EPARGNE	8 000 000
CIC	2 000 000
CREDIT AGRICOLE	30 000 000
CREDIT COOPERATIF	6 000 000
LCL	3 000 000
SOCIETE GENERALE	12 000 000
Dont utilisé au 30/06	6 200 000
Engagements sur les marchés financiers	**80 800**
Warrants consentis par les adhérents livreurs et transcrits dans les Tribunaux en garantie de leurs achats appros	**3 189 300**
Pour mémoire : cessions de créances sur les aides PAC	
Montant inconnu à la date de signature des actes	

Informations diverses

			30/06/16	*30/06/15*
Effectif moyen au cours de l'exercice	Hommes		131	134
y compris le personnel saisonnier	Femmes		14	10
		Total	145	144
Indemnités allouées aux administrateurs au titre de leur fonction			61 579	65 473