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

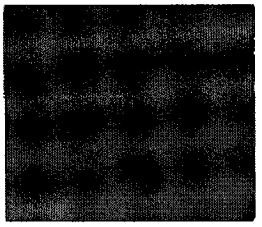
Nature du document : Documents comptables (B-S)

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 07/01/2019 sous le numéro de dépôt 90

Greffe du tribunal de commerce de Poitiers : dépôt N°90 en date du 07/01/2019

Centre Ouest Céréales
De la graine au biodiesel



n° de dépôt 90 - 1 JAN. 2019 n° de gestion 018502

n° de facture n° de chrono

Centre Ouest Céréales

Comptes annuels

Exercice 2017/2018

Zae Chalembert - Rue Blaise Pascal
BP 10036 - 86131 Jaunay-Clan cedex
Tél : 05 49 37 36 36 - Fax : 05 49 37 36 00
E-mail : coc@coc86.fr
N° Agrément Phytosanitaire : PC00343

Société Coopérative Agricole
N° AGRÉMENT : 11822
SIRET : 781 504 329 00025
Code APE : 4621Z
N° TVA : FR 10 781 504 329

Centre Ouest Céréales

Bilan

Exercice 2017/2018

Zae Chalembert - Rue Blaise Pascal
BP 10036 - 86131 Jaunay-Clan cedex
Tél : 05 49 37 36 36 - Fax : 05 49 37 36 00
E-mail : coc@coc86.fr
N° Agrément Phytosanitaire : PC00343

Société Coopérative Agricole
N° AGRÉMENT : 11822
SIRET : 781 504 329 00025
Code APE : 4621Z
N° TVA : FR 10 781 504 329

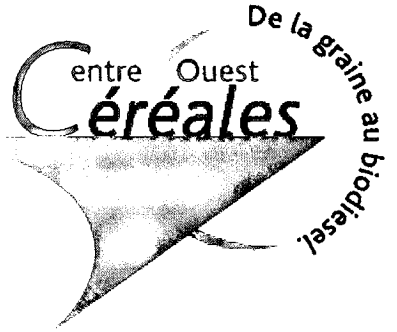
Bilan actif

CENTRE OUEST CEREALES sca — Etats de synthèse au 30/06/2018

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/06/18	Net au 30/06/17
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	652 376	573 488	78 888	70 367
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	13 169 473	4 876 239	8 293 234	9 393 764
Constructions	46 943 633	36 747 193	10 196 441	13 887 756
Installations techniques, matériel et outillage	11 714 104	8 891 541	2 822 563	8 746 214
Autres immobilisations corporelles	3 076 424	2 621 921	454 503	454 256
Immob. en cours / Avances & acomptes	173 499		173 499	1 682 272
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	29 255 738	50 952	29 204 786	591 475
Autres titres immobilisés	56 187		56 187	56 187
Prêts	341 970		341 970	40 673
Autres immobilisations financières	1 033 088		1 033 088	2 553 275
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**106 416 491**	**53 761 333**	**52 655 158**	**37 476 238**
Stocks				
Matières premières et autres approv.	11 676 806		11 676 806	17 167 461
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				5 941 188
Marchandises	5 486 133		5 486 133	6 654 419
Créances				
Clients et comptes rattachés	10 762 136	130 661	10 631 474	17 176 279
Fournisseurs débiteurs	1 997 134		1 997 134	1 511 877
Personnel				
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	503 227		503 227	1 262 300
Autres créances	20 099 046	1 017 351	19 081 695	24 133 759
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes	154 564		154 564	802 989
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	550 195		550 195	1 597 265
Charges constatées d'avance	1 289 632		1 289 632	1 834 682
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**52 518 873**	**1 148 013**	**51 370 860**	**78 082 218**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	**158 935 365**	**54 909 346**	**104 026 018**	**115 558 456**

Bilan passif

	Net au 30/06/18	Net au 30/06/17
PASSIF		
Capital social ou individuel	15 382 659	15 180 263
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	6 579 839	6 525 810
Réserves statutaires ou contractuelles	200 562	
Réserves réglementées	1 646 269	1 646 269
Autres réserves	24 159 263	23 887 487
Report à nouveau	-6 352 871	-6 159 896
Résultat de l'exercice	***1 242 155***	***590 917***
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**42 857 875**	**41 670 851**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	25 000	89 299
Provisions pour charges	563 039	525 904
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**588 039**	**615 203**
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts	*14 914 654*	*17 320 726*
Découverts et concours bancaires	*16 350 839*	*17 431 173*
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	31 265 493	34 751 899
Emprunts et dettes financières diverses	668 479	942 568
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	16 615 757	14 647 025
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	215	8 897
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 977 441	17 290 385
Personnel	*1 095 546*	*1 403 930*
Organismes sociaux	*705 750*	*1 400 022*
Etat, Impôts sur les bénéfices		
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	*2 653 749*	*483 202*
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	*155 336*	*380 384*
Dettes fiscales et sociales	4 610 381	3 667 538
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	428 794	968 933
Autres dettes	772 808	601 858
Produits constatés d'avance	240 738	393 300
TOTAL DETTES	**60 580 104**	**73 272 402**
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	**104 026 018**	**115 558 456**



Centre Ouest Céréales

Compte de Résultat

Exercice 2017/2018

Zae Chalembert - Rue Blaise Pascal
BP 10036 - 86131 Jaunay-Clan cedex
Tél : 05 49 37 36 36 - Fax : 05 49 37 36 00
E-mail : coc@coc86.fr
N° Agrément Phytosanitaire : PC00343

Société Coopérative Agricole
N° AGRÉMENT : 11822
SIRET : 781 504 329 00025
Code APE : 4621Z
N° TVA : FR 10 781 504 329

COMPTE DE RESULTAT

CENTRE OUEST CEREALES sca — Etats de synthèse au 30/06/2018

	du 01/07/17 au 30/06/18 12 mois	%	du 01/07/16 au 30/06/17 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
PRODUITS						
Ventes de marchandises	45 057 193	25,64	44 031 976	19,75	1 025 217	2,33
Production vendue	130 700 822	74,36	178 928 564	80,25	-48 227 742	-26,95
Production stockée			-631 033	-0,28	631 033	-100,00
Subventions d'exploitation	10 515	0,01	29 382	0,01	-18 867	-64,21
Autres produits	761 121	0,43	889 414	0,40	-128 293	-14,42
Total	**176 529 652**	**100,44**	**223 248 304**	**100,13**	**-46 718 652**	**-20,93**
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises	34 043 182	19,37	33 682 463	15,11	360 718	1,07
Variation de stock (m/ses)	1 168 286	0,66	54 946	0,02	1 113 339	NS
Achats de m.p & aut.approv.	117 034 384	66,59	160 418 184	71,95	-43 383 801	-27,04
Variation de stock (m.p.)	-1 440 549	-0,82	-2 973 771	-1,33	1 533 223	-51,56
Autres achats & charges externes	13 504 031	7,68	17 219 100	7,72	-3 715 069	-21,58
Total	**164 309 333**	**93,49**	**208 400 923**	**93,47**	**-44 091 589**	**-21,16**
MARGE SUR M/SES & MAT	**12 220 318**	**6,95**	**14 847 381**	**6,66**	**-2 627 063**	**-17,69**
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	519 116	0,30	679 108	0,30	-159 992	-23,56
Salaires et Traitements	4 006 200	2,28	4 803 823	2,15	-797 622	-16,60
Charges sociales	1 810 694	1,03	2 305 856	1,03	-495 162	-21,47
Amortissements et provisions	3 567 856	2,03	5 659 581	2,54	-2 091 725	-36,96
Autres charges	111 381	0,06	98 159	0,04	13 223	13,47
Total	**10 015 248**	**5,70**	**13 546 526**	**6,08**	**-3 531 278**	**-26,07**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**2 205 071**	**1,25**	**1 300 856**	**0,58**	**904 215**	**69,51**
Produits financiers	589 886	0,34	1 033 720	0,46	-443 834	-42,94
Charges financières	1 289 162	0,73	1 628 165	0,73	-339 003	-20,82
Résultat financier	**-699 276**	**-0,40**	**-594 445**	**-0,27**	**-104 831**	**17,64**
Opérations en commun						
RESULTAT COURANT	**1 505 795**	**0,86**	**706 411**	**0,32**	**799 384**	**113,16**
Produits exceptionnels	44 133	0,03	446 249	0,20	-402 116	-90,11
Charges exceptionnelles	65 397	0,04	409 150	0,18	-343 754	-84,02
Résultat exceptionnel	**-21 263**	**-0,01**	**37 099**	**0,02**	**-58 362**	**-157,31**
Participation des salariés	242 377	0,14	149 417	0,07	92 960	62,22
Impôts sur les bénéfices			3 176		-3 176	-100,00
RESULTAT DE L'EXERCICE	**1 242 154**	**0,71**	**590 917**	**0,27**	**651 238**	**110,21**

Centre Ouest Céréales

De la graine au biodiesel

Centre Ouest Céréales

Annexe

Exercice 2017/2018

Zae Chalembert - Rue Blaise Pascal
BP 10036 - 86131 Jaunay-Clan cedex
Tél : 05 49 37 36 36 - Fax : 05 49 37 36 00
E-mail : coc@coc86.fr
N° Agrément Phytosanitaire : PC00343

Société Coopérative Agricole
N° AGRÉMENT : 11822
SIRET : 781 504 329 00025
Code APE : 4621Z
N° TVA : FR 10 781 504 329

CENTRE OUEST CÉRÉALES SCA
B.P. 10036- 86131 JAUNAY-CLAN CEDEX
☎ 05.49.37.36.36 ⌨ 05.49.37.36.00
e-mail :coc@coc86.fr

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	

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément :

• Aux dispositions des articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce ;

• Aux dispositions législatives et réglementaires en vigueur en France : le règlement de l'ANC 2016-07 du 4 novembre 2016, modifiant le règlement 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, a été homologué par arrêté du 26 décembre 2016.

Le bilan de l'exercice présente un total de 104 026 018 € et le compte de résultat dégage un résultat net comptable bénéficiaire de 1 242 154 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er juillet 2017 au 30 juin 2018. L'exercice de comparaison a une durée de 12 mois, s'étendant sur la période du 1er juillet 2016 au 30 juin 2017.

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.

EVENEMENTS MARQUANTS DE L'EXERCICE

Filialisation de l'activité industrielle

La filialisation de l'activité industrielle a été réalisée par le biais d'un apport partiel d'actif au profit d'une filiale détenue à 100% par Centre Ouest Céréales, dénommée Centre Ouest Céréales Industries. La transcription des apports dans les comptes de la société bénéficiaire a été réalisée en application des règles comptables fixées par les articles 710-1 du plan comptable générale, à savoir la valeur comptable.

La date d'effet de l'opération a été fixée au 1er Juillet 2017. Le total des actifs apportés est de 38 535 104 €. Le total des passifs transférés est de 20 645 104 €. Soit une valeur globale nette de l'apport de 17 890 000 €.

CENTRE OUEST CÉRÉALES SCA
B.P 10036- 86131 JAUNAY-CLAN CEDEX
☎ 05.49.37.36.36 🖷 05.49.37.36.00
e-mail :coc@coc86.fr

Activité de la filiale : COC TRADE SASU

Le bilan de l'exercice présente un total de 72 640 € et le compte de résultat dégage un résultat net comptable de 0 €. Cette filiale ne présente plus aucune activité opérationnelle.

Ces chiffres tiennent compte d'un abandon de créance avec clause de retour à meilleure fortune mentionné hors bilan, dans les engagements reçus par Centre Ouest Céréales, pour un montant de 13,5 K€. Soit un engagement total de COC Trade de 7 590 K€.

Activité de la filiale : COL SASU

Le bilan de l'exercice présente un total de 1 916 920 € et le compte de résultat dégage un bénéfice net comptable de 13 576 €.

Les principales méthodes utilisées sont :

IMMOBILISATIONS

Les immobilisations incorporelles correspondent aux logiciels informatiques.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire et les durées utilisées sont les suivantes :

- logiciels	1 à 5 ans
- autres incorporels	5 ans et 10 ans

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 pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation des immobilisations et en tenant compte de la durée résiduelle d'utilisation pour les biens d'occasion :

⇨ construction	10 ou 20 ans
⇨ agencements et aménagement des locaux	15 ans
⇨ matériel et outillage :	3 à 15 ans
⇨ autres matériels de transport :	4 ans à 10 ans
⇨ matériel de bureau et informatique :	4 à 10 ans

L'amortissement par composants est pratiqué sur les éléments significatifs.

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.

CENTRE OUEST CÉRÉALES SCA
B.P. 10036- 86131 JAUNAY-CLAN CEDEX
☎ 05.49.37.36.36 ✉ 05.49.37.36.00
e-mail :coc@coc86.fr

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 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.

CAPITAUX PROPRES

(en K€)	30/06/2017	Affectation résultat 2017	Résultat 2018	Mouvement sur capital	30/06/2018
Capital social	15 180			202	15 382
Réserves + Primes	32 060	526			32 586
Report à nouveau	-6 160	193			-6 353
Résultat	591	-591	1242		1 242
Intérêts aux parts sociales		*258*			
Capitaux propres	**41 671**	**0**	**1242**	**202,4**	**42 868**

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.

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 38 960 euros.

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 30/06/17 était de 525 904 €, elle est au 30/06/18 de 563 039 €.

CENTRE OUEST CÉRÉALES SCA
B.P. 10036- 86131 JAUNAY-CLAN CEDEX
☎ 05.49.37.36.36 ⌨ 05.49.37.36.00
e-mail :coc@coc86.fr

PROVISIONS EXCEPTIONNELLES

La provision pour litige salarié a été revue sur l'exercice, et porte ainsi le total des provisions au 30 juin 2018 à 25 000 €.

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 2018 sont les suivants :

Graines : + 4 750 K€,

Les charges et produits engagés au 30 juin 2018 pour la couverture de la récolte 2018 soit, une charge de 530 K€ et un produit de 241 K€ ont été inscrits respectivement en charges et produits constatés d'avance.

Les engagements hors bilan liés à nos instruments financiers représentent une perte potentielle de 123 275 €, sur des options :

	Achat	Vente	Types d'option	G/P Potentiel Option
BLE TENDRE		100	PUT	- 33 200
BLE TENDRE		200	CALL	- 98 900
ORGE		25	PUT	- 8 300
ORGE		50	CALL	- 24 725
COLZA	300		PUT	24 550
COLZA	100		CALL	17 300
TOTAL HORS BILAN				**- 123 275**

INTERESSEMENT

Un intéressement a été comptabilisé à hauteur de 242 377 € dans les comptes de l'exercice clos au 30 juin 2018.

ENTREPRISES LIEES

	COC TRADE	COL	COCI	METHABRESSANDIERE	MIGNE BIOMETHANE
Capital social	50 000	25 800	17 900 000	75 000	NA
Réserves et report à nouveau	(14 524)	183 256		0	NA
Quote-part du capital détenu	100%	100%	100%	48%	10%
Valeur net des titres	50 000	267 394	17 900 000	36 000	5 000
Montant du compte courant & prêt	35 716	563 843	10 100 899	21 215	5 000
Résultat du dernier exercice clos	0	13 576	290 900	32 136	NA

EVENEMENTS POST CLOTURE

Néant

DETAIL DU CHIFFRE D'AFFAIRES ET PRODUITS LIES

30/06/18

	Prix de base	*Majos mensuelles et autres*	*sous total*	*Transport s/ ventes & Courtage & Rst marché*	*C.A. NET*
Ventes de produits du sol					
BLE TENDRE	51 551 422	715 617	52 267 040	553 132	52 820 172
BLE DUR	3 768 544	119 499	3 888 043	(255 179)	3 632 864
ORGE FOURRAGERES	9 520 697	226 420	9 747 116	109 655	9 856 771
ORGE BRASSICOLE	730 613	2 557	733 170	(137 439)	595 731
MAIS	10 308 068	476 955	10 785 023	57 625	10 842 648
COLZA	31 731 060	37 445	31 768 505	722 817	32 491 322
	107 610 404	1 578 493	109 188 897	1 050 612	110 239 510
TOURNESOL	12 542 781	206 240	12 749 020	(443 297)	12 305 723
POIS	181 190	4 959	186 149	(4 913)	181 236
SOJA (transfert usine et divers)	148 297	12 394	160 690	0	160 690
TRITICALE ET SARRAZIN	37 463	649	38 112	(2 421)	35 691
SORGHO	160 071	6 314	166 385	(1 514)	164 871
MILLET	125 343	1 229	126 571	(1 558)	125 013
SORGHO	120 087	4 985	125 072	(418)	124 654
AVOINE ET SEIGLE	80 365	0	80 365	(7 667)	72 698
DIVERS	275 197	(5 657)	269 540	(45 656)	223 884
C.A. Produits du sol	**121 281 197**	**1 809 606**	**123 090 803**	**543 167**	**123 633 970**

Cessions d'approvisionnements	*VENTES aux T.N.A.*	*VENTES aux adhérents*	*VENTES "circuit long"*	*Total Appros*
ENGRAIS	15 387	19 252 522		19 267 909
PHYTOS	1 150	18 679 158		18 680 308
SEMENCES (hors production de la station)	2 176	5 786 053	237 519	6 025 748
QUINCAILLERIE	1 357	40 264		41 622
ALIMENTS DU BETAIL	8 623	553 679		562 302
PRESTATIONS DE SERVICE	0	240 540		240 540
Chiffre d'affaires Appros	**28 693**	**44 552 216**	**237 519**	**44 818 428**

Production de semences certifiées	*Production*	*Ventes*	*Total Semences*
BLE TENDRE	593 555	173 480	767 035
ORGE	325 893	64 039	389 932
BLE DUR	245 250		245 250
Semences certifiées	**1 164 698**	**237 519**	**1 402 217**

Détail des mouvements en quantités de produits du sol

Quantités exprimées en tonnes	BLE TENDRE	BLE DUR	MAIS	COLZAS ALIMEN-TAIRE	TOURNESOLS ALIMEN-TAIRE	TOURNESOLS OLEIQUE	POIS	MILLET	SORGHO
Stock initial	10 244	13 929	22 901		290	3 705	200	200	53
Apports des adhérents	312 380	18 499	80 207	83 187	5 061	31 540	1 406	1 891	882
Semences remises en conso (*)	960	15							
Achats extérieurs	10 000		650			470			
Excédents	1 843								
Freintes		(422)	(1 056)		(7)	(627)	18	35	(67)
	335 427	32 022	102 702	83 187	5 344	35 088	1 624	2 127	867
Ventes livrées	329 865	19 913	67 301	83 187	4 769	31 391	944	637	867
Stock final	5 562	12 109	35 401		575	3 697	680	1 490	0
	335 427	32 022	102 702	83 187	5 344	35 088	1 624	2 127	867

	ORGE FOURRAGERE	ORGE BRASSICOLE	AVOINE	FEVEROLE	SARRAZIN	TRITICALE	SOJA	LIN	SEMENCES
Stock initial	1 351		7	0	0		880	0	772
Apports des adhérents	65 287	4 376	804	885	153	1 316	321	340	3 899
Semences remises en conso (*)	323								(1 299)
Achats extérieurs							2 393		139
Excédents			9	25				4	
Freintes	(363)				(34)		(9)		
	66 598	4 376	820	910	119	1 316	3 585	345	3 511
Ventes livrées	64 538	3 950	761	906		1 316	2 779	90	2 355
Transfert	(426)	426							
Stock final	2 486	(0)	59	4	119	0	806	255	1 156
	66 598	4 376	820	910	119	1 316	3 585	345	3 511

	LUPIN	avoine C2	BLET C2	Orge C2	Trit C2	Féve C2	Pois C2	Maïs C2	TOTAL
Stock initial	0	0	0	0	0	0	0	0	54 533
Apports des adhérents	82	25	189	76	117	22	7	194	613 146
Semences remises en conso (*)									0
Achats extérieurs									13 651
Excédents									1 881
Freintes	(2)	(0)	(0)	(0)	(1)	(0)	0	(1)	(2 536)
	81	25	189	76	116				680 454
Ventes livrées	81	25	189	76	116	22	7	193	616 276
Stock final	0	0	0	0	0	0	0	0	64 399
	81	25	189	76	116	22	7	193	680 676

CENTRE OUEST CÉRÉALES

Immobilisations (Valeurs brutes) — 30/06/18

	Début exercice	Reclassement	Acquisition	Cession ou sortie	APA COCI	Fin exercice
Immobilisations incorporelles						
Concessions, brevets, logiciels	604 300		55 383		7 307	652 376
Sous -total I - Incorporels	604 300		55 383	0	7 307	652 376
Immobilisations corporelles						
Terrains	772 224		16 095		61 000	727 319
Agencements et aménagemt terrains	13 082 943		70 314		711 102	12 442 154
Terrains	13 855 167	0	86 409	0	772 103	13 169 473
Constructions Silos	41 348 797		1 489 128		5 664 292	37 173 633
Constructions Appros	7 756 591	3 240	60 332			7 813 683
Mixtes	1 726 638	13 673	11 433			1 724 399
Constructions Trituration	4 214 068				4 214 068	0
Constructions Estérification	2 191 039				2 191 039	0
Constructions hors exploitation	201 134	(16 913)			16 913	201 134
Construction sur Sol d'autrui	30 785					30 785
Constructions	57 469 053	(0)	1 560 893	0	12 086 313	46 943 633
Matériels et installations Silos	10 779 040		92 198	17 636	459 889	10 393 713
Matériels et installations Appros	560 033		3 900	12 501		551 432
Matériels et installations Mixtes	678 350		90 609			768 959
Matériels et installations Trituration	14 120 623				14 120 623	0
Matériels et installations Estérification	12 249 904				12 249 904	0
Installations techniques	38 387 950	0	186 707	30 137	26 830 416	11 714 104
Matériels de transport	3 092 092		210 657	385 295	291 078	2 626 376
Matériels de bureau et informatique	476 146		40 628		66 726	450 048
Autres immos corporelles	3 568 238	0	251 285	385 295	357 804	3 076 424
Autres immobilisations en cours	562 883		168 973	562 883		168 973
Avances et acomptes	1 119 389		4 526	544 239	575 150	4 526
Sous -total II - Corporels	114 962 680	(0)	2 258 793	1 522 554	40 621 786	75 077 133
Immob. corporelles et incorporelles	**115 566 980**	**(0)**	**2 314 175**	**1 522 554**	**40 629 093**	**75 729 508**
Immobilisations financières						
COC TRADE	50 000	0				50 000
COC Industries	0		17 900 000			17 900 000
Centre Ouest Logistique	267 394	0				267 394
Mignébiométhane	0		5 000			5 000
Métha Bressandière	1 700	0	85 252			86 952
Coopératives	31 410	0	0	0		31 410
Unions de coopératives	90 169	0	1 269	0		91 438
Parts SICA ATLANTIQUE	66 480					66 480
Parts ALLIANCE ATLANTIQUE AGRO	0		8 000			8 000
Autres participations	58 149	0	0	0		58 149
Sous -total I	565 302	0	17 999 521	0		18 564 823
Comptes courants Unions et coppératives	82 360		0			82 360
Comptes courants COCI & COC			10 664 742			10 664 742
Sous -total II	82 360	0	10 664 742	0	0	10 747 102
Prêts accordés aux adhérents	40 573		340 457	39 059		341 970
Prêts accordés aux salariés	100			100		0
Cautionnements opé. s/marchés (deposits)	2 325 522			490 281	1 014 907	820 334
Dépôts et cautionnements	227 754			15 000		212 754
Sous -total III	2 593 948	0	340 457	544 440	1 014 907	1 375 058
Immobilisations financières	**3 241 609**		**29 004 720**	**544 440**	**1 014 907**	**30 686 983**
Actif immobilisé brut	**118 808 589**		**31 318 896**	**2 066 994**	**41 644 000**	**106 416 491**

Amortissements 30/06/18

	Début exercice	Reclassement	Dotation	Cession ou Sortie	APA COCI	Fin exercice
Immobilisations incorporelles						
Concessions, brevets, logiciels	533 933		46 858		7 303	573 488
Sous -total I - Incorporels	533 933	0	46 858	0	7 303	573 488
Immobilisations corporelles						
Agencements et aménagemt terrains	4 414 799		778 909		317 469	4 876 239
Terrains	4 414 799	0	778 909	0	317 469	4 876 239
Constructions Silos	33 529 689		838 617		4 302 634	30 065 672
Constructions Appros	5 010 081	428	404 693			5 414 346
Mixtes	1 117 242	(428)	105 953		6 490	1 217 133
Constructions Trituration	2 611 832				2 611 832	0
Constructions Estérification	1 273 232	2 558			1 270 673	0
Constructions hors exploitation	39 221		10 821			50 042
Constructions	43 581 297	2 558	1 360 083	0	8 191 629	36 747 193
Matériels et installations Silos	7 643 866		670 864	17 636	126 282	8 170 811
Matériels et installations Appros	310 050		34 452	12 501		332 002
Matériels et installations Mixtes	322 265		66 463			388 728
Matériels et installations Trituration	11 155 503				11 155 503	0
Matériels et installations Estérification	10 210 053				10 210 053	0
Installations techniques	29 641 736	0	771 779	30 137	21 491 837	8 891 541
Matériels de transport	2 761 685		161 967	379 592	291 078	2 252 982
Matériels de bureau et informatique	398 902		27 064		57 027	368 939
Autres immos corporelles	3 160 587	0	189 031	379 592	348 105	2 621 921
Sous -total II - Corporels	80 798 418	2 558	3 099 803	409 729	30 349 040	53 136 894
Immob. corporelles et incorporelles	**81 332 351**	**2 558**	**3 146 660**	**409 729**	**30 356 342**	**53 710 381**

Détermination des plus ou moins values 30/06/18

	Valeur d'origine	Amortissement	Valeur nette	Prix de vente	+ / - value
Immobilisations corporelles					
Agencements et aménagemt terrains	0	0	0		0
Matériels et installations Silos	17 636	17 636	0		0
Matériels et installations Appros	12 501	12 501	0		0
Matériels et installations Mixtes	0	0	0		0
Matériels et installations Industriels	0	0	0		0
Matériels de transports	385 295	379 592	5 703	30 933	25 231
Matériels de bureau et informatique	0	0	0		0
Sous -total II - Corporels	415 432	409 729	5 703	30 933	25 231
Immob. corporelles et incorporelles	**415 432**	**409 729**	**5 703**	**30 933**	**25 231**

CENTRE OUEST CÉRÉALES

Provisions — 30/06/18

	Début exercice	Dotation	Reprise	APA COCI	Fin exercice
Provisions pour risques					
Provision pour risques	89 299	18 036		82 335	25 000
Prov. pour risques	89 299	18 036	0	82 335	25 000
Provisions pour charges					
Provision pour retraites	525 904	103 894		66 759	563 039
Autres provisions pour charges	0				0
Prov pour charges	525 904	103 894	0	66 759	563 039
Provisions pour risques et charges	615 203	121 930	0	149 094	588 039
Provisions inscrites à l'actif					
Titres de participation		50 952			**50 952**
Créances liées aux participations					
Prov s/ actif immobilisé	0	50 952	0		**50 952**
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	229 635		98 974		130 661
Créances adhérents	864 887	341 389	203 924		1 002 351
Prov s/ créances	1 109 522	341 389	302 898		1 148 013
Provisions pour dépréciation d'actif	1 109 522	392 341	302 898		1 198 965
Total des provisions	**1 724 725**	**514 271**	**302 898**		**1 787 004**

Evolution du capital social

30/06/18

	Nombre d'adhérents	Parts sociales à avantages particuliers	Nombre d'adhérents	Capital d'activité
Solde de début d'exercice	**989**	**5 286 210**	**2 627**	**9 894 053**
Capitalisation des ristournes et intérêts				16 727
Souscriptions et achats adhérents			72	46 166
Souscriptions de parts sociales à avantages particuliers	45	25368		
Remboursements	(24)	(129 054)	(78)	(224 915)
Campagne Capitalisation				468 104
Campagne Capitalisation / Transfert PSAP	(15)	(91 018)		91 018
Transferts à	18	84 048	24	138 415
Transferts de	(18)	(84 048)	(24)	(138 415)
Solde de fin d'exercice	**995**	**5 091 506**	**2 621**	**10 291 153**
Valeur nominale de la part		1,00 €		1,00 €

Détail des fonds propres

30/06/18

Capitaux propres			
Capital social			10 291 153
Capital social parts à avantages particuliers			5 091 506
Réserve légale			6 579 839
Réserves statutaires, contractuelles			24 359 825
Réserve pour remboursement des parts sociales		200 562	
Réserve facultative		24 159 263	
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			(6 352 871)
Sur opérations avec des tiers		(6 352 871)	
Résultat de l'exercice			1 242 154
Résultat en dérogation à l'exclusivité		386 210	
Résultat sur activité adhérents		855 944	
Provisions pour risques et charges			588 039
Cf tableau des provisions			
TOTAL			**43 445 914**

DETAIL DES STOCKS

		30/06/18
Produits du sol		**11 610 355**
Blé tendre	980 541	
Blé dur	2 663 973	
Maïs	5 562 090	
Orges	382 919	
Tournesol	1 410 373	
Autres céréales	610 458	
Matières consommables		**66 451**
Produits de traitement semences et emballages	**66 451**	
Approvisionnements		**5 486 133**
Engrais	2 088 621	
Phytosanitaires	3 063 297	
Semences	97 083	
Autres appros	237 132	

Etat des créances 30/06/18

	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 - COC Industries	17 900 000			17 900 000
Groupe - COLogistique	267 394			267 394
Métha Bressandière	86 952			86 952
Mignébiométhane	5 000			5 000
Coopératives	31 410			31 410
Unions de coopératives				
Parts INVIVO	71 429			71 429
Parts SEMEX Semences de France	11 909			11 909
Parts UCCA	8 100			8 100
SICA				
Parts SICA ATLANTIQUE	66 480			66 480
ALLIANCE ATLANTIQUE AGRO	8 000			8 000
Autres participations				
Parts des banques	46 537			46 537
Participations diverses	11 612			11 612
Sous -total I	18 564 823	0	0	18 564 823
Créances rattachées à des participations				
Compte courant ristournes SICA Atlantique	82 358		82 358	
Compte courant COCI & COL	10 664 742	10 664 742		
Compte courant Union Services Coop	2			2
Sous -total II	10 747 102	10 664 742	82 358	2
Autres valeurs immobilisées				
Prêts accordés aux adhérents	341 970	136 182	205 788	0
Prêts accordés aux salariés	0	0		
Cautionnements opé. s/marchés (deposits)	820 334	820 334		0
Dépôts et cautionnements	212 754	212 754		0
Sous -total III	1 375 058	1 169 270	205 788	0
Immobilisations financières	30 686 983	11 834 012	288 146	18 564 825
Actif réalisable et disponible				
Créances réalisables				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 151 698	2 151 698		
Créances clients et comptes rattachés	10 762 136	10 762 136		
Adhérents et comptes rattachés	19 736 421	19 736 421		
Autres créances	865 852	865 852		
Sous - total IV	33 516 107	33 516 107	0	0
Créances disponibles				
Disponibilités	550 195	550 195		
Sous - total V	550 195	550 195	0	0
Compte de régularisation				
Charges constatées d'avance	1 289 632	1 289 632		
Actif réalisable et disponible	35 355 934	35 355 934	0	0
Total des créances	66 042 917	47 189 946	288 146	18 564 825

Etat des dettes

30/06/18

	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	14 883 996	3 093 749	10 055 423	1 734 824
Intérêts courus	30 658	30 658		
Sous - total	14 914 654	3 124 407	10 055 423	1 734 824
Autres dettes financières				
Découverts et dettes financières court terme	16 350 839	16 350 839		
Intérêts courus	0	0		
Participation du personnel	668 479	635 939	32 540	
Sous - total	17 019 318	16 986 778	32 540	0
Dettes financières	31 933 972	20 111 185	10 087 963	1 734 824
Dettes d'exploitation				
Fournisseurs et comptes rattachés	5 977 441	5 977 441		
Clients et comptes rattachés	215	215		
Adhérents et comptes rattachés	16 615 757	16 615 757		
Dettes fiscales et sociales	4 610 381	4 610 381		
Sous - total	27 203 793	27 203 793	0	0
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations	428 794	428 794		
Autres dettes	772 808	772 808		
Sous - total	1 201 601	1 201 601	0	0
Comptes de régularisation				
Produits constatés d'avance	240 738	240 738		
Dettes d'exploitation et diverses	28 646 132	28 646 132	0	0
Total des dettes	60 580 104	48 757 317	10 087 963	1 734 824

CENTRE OUEST CÉRÉALES

Comptes de charges à payer et produits à recevoir — 30/06/18

Actif

Produits à recevoir			**2 812 197**
Produits s/ fournisseurs et comptes rattachés		1 997 134	
409 000 AVOIRS FOURNISSEURS A RECEVOIR	1 997 134		
Produits s/ clients et comptes rattachés		339 516	
418 000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	339 516		
Produits s/ adhérents et comptes rattachés		12 380	
453 900 SOCIETAIRES dossier en attente	12 380		
Produits s/créances diverses		463 167	
445 860 TVA s/factures à recevoir	175 063		
448 700 ETAT - PRODUITS A RECEVOIR	0		
468 100 DEBITEURS DIVERS	0		
468 700 PRODUITS A RECEVOIR	288 104		
Charges constatées d'avance			**1 289 632**
Fournisseurs Appro		230 970	
Fournisseurs Transport		250 637	
Charges de personnel		121 541	
Divers Frais Généraux		150 305	
Position MATIF		536 179	

Passif

Charges à payer			**3 131 703**
Charges s/ dettes financières		30 658	
168 840 INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	30 658		
168 870 INTERETS COURUS SUR AVANCES			
518 600 INTERETS COURUS A PAYER	0		
Charges s/ fournisseurs et comptes rattachés		1 100 758	
408 000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	1 100 758		
Charges s/ clients et comptes rattachés		0	
419 000 AVOIRS A ETABLIR	0		
Charges s/ adhérents et comptes rattachés		0	
453 800 SOCIETAIRES dossier en attente	0		
Charges s/dettes sociales		1 416 233	
428 600 PROV CONGES PAYES ET 13E MOIS	724 277		
428 600 PROV INTERESSEMENT	224 699		
438 600 CHARGES SOCIALES S/ PROVISIONS	467 258		
Charges s/dettes fiscales		519 056	
445 870 TVA s/factures à établir	363 721		
448 600 CHARGES FISCALES A PAYER	155 336		
Charges s/dettes diverses		64 998	
468 600 CHARGES A PAYER	64 998		
Produits constatés d'avance			**240 738**
Position MATIF		240 738	

Engagements donnés et reçus

	30/06/18
Engagements donnés	
Engagements de caution TOTAL cartes GR	**80 000**
Nantissement des titres du Crédit coopératif au bénéfice du crédit Coopératif	**90 000**
Engagements de caution Douanes	**206 000**
Sûreté Foncaris au bénéfice du Crédit Agricole	**500 000**
Engagements reçus	
Engagements du Crédit Agricole TOTAL cartes GR	**80 000**
Engagements COC Trade, clause de retour à meilleure fortune	**7 590 965**
Engagements du Crédit Agricole en faveur des Douanes	**206 000**
Sûreté Foncaris s/ emprunt bancaire	**500 000**
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	6 700 000
Engagements sur les marchés financiers	**123 275**
Warrants consentis par les adhérents livreurs et transcrits dans les Tribunaux en garantie de leurs achats appros	**2 490 387**
Pour mémoire : cessions de créances sur les aides PAC Montant inconnu à la date de signature des actes	

Informations diverses

		30/06/18	30/06/17
Effectif moyen au cours de l'exercice y compris le personnel saisonnier	Hommes	78	103
	Femmes	14	11
	Total	92	114
Indemnités allouées aux administrateurs au titre de leur fonction		99 310	95 785

CENTRE OUEST CEREALES

TABLEAU DE VARIATION DES FLUX DE TRESORERIE

exercice clos le 30 juin 2018

En Milliers d'euros

	30 Juin 2017	30 Juin 2018
EXPLOITATION		
Résultat net	591	1 242
Amortissements des immobilisations	5 164	3 147
Amortissements des frais d'émission d'emprunt	0	0
Provisions	-15	75
PV (-) / MV (+) de cession d'immo.	-18	-25
Capacité d'autofinancement d'exploitation	5 722	4 438
Variation Besoin Fonds de Roulement	-5 579	-3 759
FLUX EXPLOITATION	143	680
INVESTISSEMENTS		
Investissement en immo incorporelles	-90	-55
Investissement en immo corporelles	-4 421	-1 152
Investissement en immo financières	-235	-450
Encaissement immo financières	201	544
Prix de cession immobilisations	18	31
FLUX INVESTISSEMENTS	-4 527	-1 082
FINANCEMENT		
Variation de capital	-208	202
Dividendes versés	-207	-258
Nouveaux emprunts	8 188	2 631
Remboursements d'emprunts	-3 909	-3 224
Variation des autres dettes financières diverses	-2 051	-4 314
FLUX FINANCEMENT	1 814	-4 962
TOTAL FLUX	-2 570	-5 364
Trésorerie à l'ouverture	-13 264	-10 437
Trésorerie à la clôture	-15 834	-15 801
VARIATION DE TRESORERIE	-2 570	-5 364

Centre Ouest Céréales

De la graine au biodiesel

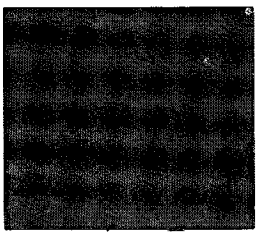
Centre Ouest Céréales

Comptes annuels

Exercice 2017/2018

Zae Chalembert - Rue Blaise Pascal
BP 10036 - 86131 Jaunay-Clan cedex
Tél : 05 49 37 36 36 - Fax : 05 49 37 36 00
E-mail : coc@coc86.fr
N° Agrément Phytosanitaire : PC00343

Société Coopérative Agricole
N° AGRÉMENT : 11822
SIRET : 781 504 329 00025
Code APE : 4621Z
N° TVA : FR 10 781 504 329



Centre Ouest Céréales

Bilan

Exercice 2017/2018

Zae Chalembert - Rue Blaise Pascal
BP 10036 - 86131 Jaunay-Clan cedex
Tél : 05 49 37 36 36 - Fax : 05 49 37 36 00
E-mail : coc@coc86.fr
N° Agrément Phytosanitaire : PC00343

Société Coopérative Agricole
N° AGRÉMENT : 11822
SIRET : 781 504 329 00025
Code APE : 4621Z
N° TVA : FR 10 781 504 329

Bilan actif

CENTRE OUEST CEREALES sca — Etats de synthèse au 30/06/2018

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/06/18	Net au 30/06/17
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	652 376	573 488	78 888	70 367
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	13 169 473	4 876 239	8 293 234	9 393 764
Constructions	46 943 633	36 747 193	10 196 441	13 887 756
Installations techniques, matériel et outillage	11 714 104	8 891 541	2 822 563	8 746 214
Autres immobilisations corporelles	3 076 424	2 621 921	454 503	454 256
Immob. en cours / Avances & acomptes	173 499		173 499	1 682 272
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	29 255 738	50 952	29 204 786	591 475
Autres titres immobilisés	56 187		56 187	56 187
Prêts	341 970		341 970	40 673
Autres immobilisations financières	1 033 088		1 033 088	2 553 275
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**106 416 491**	**53 761 333**	**52 655 158**	**37 476 238**
Stocks				
Matières premières et autres approv.	11 676 806		11 676 806	17 167 461
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				5 941 188
Marchandises	5 486 133		5 486 133	6 654 419
Créances				
Clients et comptes rattachés	10 762 136	130 661	10 631 474	17 176 279
Fournisseurs débiteurs	1 997 134		1 997 134	1 511 877
Personnel				
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	503 227		503 227	1 262 300
Autres créances	20 099 046	1 017 351	19 081 695	24 133 759
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes	154 564		154 564	802 989
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	550 195		550 195	1 597 265
Charges constatées d'avance	1 289 632		1 289 632	1 834 682
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**52 518 873**	**1 148 013**	**51 370 860**	**78 082 218**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	**158 935 365**	**54 909 346**	**104 026 018**	**115 558 456**

Bilan passif

CENTRE OUEST CEREALES sca — Etats de synthèse au 30/06/2018

	Net au 30/06/18	Net au 30/06/17
PASSIF		
Capital social ou individuel	15 382 659	15 180 263
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	6 579 839	6 525 810
Réserves statutaires ou contractuelles	200 562	
Réserves réglementées	1 646 269	1 646 269
Autres réserves	24 159 263	23 887 487
Report à nouveau	-6 352 871	-6 159 896
Résultat de l'exercice	***1 242 155***	***590 917***
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**42 857 875**	**41 670 851**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	25 000	89 299
Provisions pour charges	563 039	525 904
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**588 039**	**615 203**
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts	*14 914 654*	*17 320 726*
Découverts et concours bancaires	*16 350 839*	*17 431 173*
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	31 265 493	34 751 899
Emprunts et dettes financières diverses	668 479	942 568
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	16 615 757	14 647 025
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	215	8 897
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 977 441	17 290 385
Personnel	*1 095 546*	*1 403 930*
Organismes sociaux	*705 750*	*1 400 022*
Etat, Impôts sur les bénéfices		
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	*2 653 749*	*483 202*
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	*155 336*	*380 384*
Dettes fiscales et sociales	4 610 381	3 667 538
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	428 794	968 933
Autres dettes	772 808	601 858
Produits constatés d'avance	240 738	393 300
TOTAL DETTES	**60 580 104**	**73 272 402**
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	**104 026 018**	**115 558 456**

Centre Ouest Céréales

De la graine au biodiesel

Centre Ouest Céréales

Compte de Résultat

Exercice 2017/2018

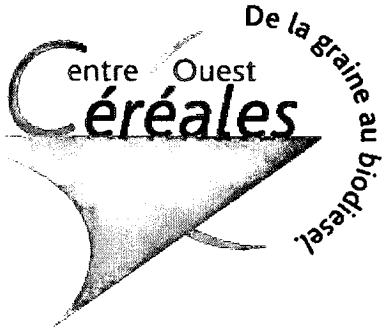
Zae Chalembert - Rue Blaise Pascal
BP 10036 - 86131 Jaunay-Clan cedex
Tél : 05 49 37 36 36 - Fax : 05 49 37 36 00
E-mail : coc@coc86.fr
N° Agrément Phytosanitaire : PC00343

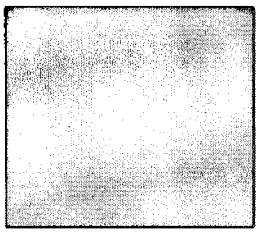
Société Coopérative Agricole
N° AGRÉMENT : 11822
SIRET : 781 504 329 00025
Code APE : 4621Z
N° TVA : FR 10 781 504 329

COMPTE DE RESULTAT

CENTRE OUEST CEREALES sca — Etats de synthèse au 30/06/2018

	du 01/07/17 au 30/06/18 12 mois	%	du 01/07/16 au 30/06/17 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
PRODUITS						
Ventes de marchandises	45 057 193	25,64	44 031 976	19,75	1 025 217	2,33
Production vendue	130 700 822	74,36	178 928 564	80,25	-48 227 742	-26,95
Production stockée			-631 033	-0,28	631 033	-100,00
Subventions d'exploitation	10 515	0,01	29 382	0,01	-18 867	-64,21
Autres produits	761 121	0,43	889 414	0,40	-128 293	-14,42
Total	**176 529 652**	**100,44**	**223 248 304**	**100,13**	**-46 718 652**	**-20,93**
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises	34 043 182	19,37	33 682 463	15,11	360 718	1,07
Variation de stock (m/ses)	1 168 286	0,66	54 946	0,02	1 113 339	NS
Achats de m.p & aut.approv.	117 034 384	66,59	160 418 184	71,95	-43 383 801	-27,04
Variation de stock (m.p.)	-1 440 549	-0,82	-2 973 771	-1,33	1 533 223	-51,56
Autres achats & charges externes	13 504 031	7,68	17 219 100	7,72	-3 715 069	-21,58
Total	**164 309 333**	**93,49**	**208 400 923**	**93,47**	**-44 091 589**	**-21,16**
MARGE SUR M/SES & MAT	**12 220 318**	**6,95**	**14 847 381**	**6,66**	**-2 627 063**	**-17,69**
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	519 116	0,30	679 108	0,30	-159 992	-23,56
Salaires et Traitements	4 006 200	2,28	4 803 823	2,15	-797 622	-16,60
Charges sociales	1 810 694	1,03	2 305 856	1,03	-495 162	-21,47
Amortissements et provisions	3 567 856	2,03	5 659 581	2,54	-2 091 725	-36,96
Autres charges	111 381	0,06	98 159	0,04	13 223	13,47
Total	**10 015 248**	**5,70**	**13 546 526**	**6,08**	**-3 531 278**	**-26,07**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**2 205 071**	**1,25**	**1 300 856**	**0,58**	**904 215**	**69,51**
Produits financiers	589 886	0,34	1 033 720	0,46	-443 834	-42,94
Charges financières	1 289 162	0,73	1 628 165	0,73	-339 003	-20,82
Résultat financier	**-699 276**	**-0,40**	**-594 445**	**-0,27**	**-104 831**	**17,64**
Opérations en commun						
RESULTAT COURANT	**1 505 795**	**0,86**	**706 411**	**0,32**	**799 384**	**113,16**
Produits exceptionnels	44 133	0,03	446 249	0,20	-402 116	-90,11
Charges exceptionnelles	65 397	0,04	409 150	0,18	-343 754	-84,02
Résultat exceptionnel	**-21 263**	**-0,01**	**37 099**	**0,02**	**-58 362**	**-157,31**
Participation des salariés	242 377	0,14	149 417	0,07	92 960	62,22
Impôts sur les bénéfices			3 176		-3 176	-100,00
RESULTAT DE L'EXERCICE	**1 242 154**	**0,71**	**590 917**	**0,27**	**651 238**	**110,21**





Centre Ouest Céréales

Annexe

Exercice 2017/2018

Zae Chalembert - Rue Blaise Pascal
BP 10036 - 86131 Jaunay-Clan cedex
Tél : 05 49 37 36 36 - Fax : 05 49 37 36 00
E-mail : coc@coc86.fr
N° Agrément Phytosanitaire : PC00343

Société Coopérative Agricole
N° AGRÉMENT : 11822
SIRET : 781 504 329 00025
Code APE : 4621Z
N° TVA : FR 10 781 504 329

CENTRE OUEST CÉRÉALES SCA
B.P. 10036- 86131 JAUNAY-CLAN CEDEX
☎ 05.49.37.36.36 🖷 05.49.37.36.00
e-mail :coc@coc86.fr

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	

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément :

• Aux dispositions des articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce ;

• Aux dispositions législatives et réglementaires en vigueur en France : le règlement de l'ANC 2016-07 du 4 novembre 2016, modifiant le règlement 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, a été homologué par arrêté du 26 décembre 2016.

Le bilan de l'exercice présente un total de 104 026 018 € et le compte de résultat dégage un résultat net comptable bénéficiaire de 1 242 154 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er juillet 2017 au 30 juin 2018. L'exercice de comparaison a une durée de 12 mois, s'étendant sur la période du 1er juillet 2016 au 30 juin 2017.

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.

EVENEMENTS MARQUANTS DE L'EXERCICE

Filialisation de l'activité industrielle

La filialisation de l'activité industrielle a été réalisée par le biais d'un apport partiel d'actif au profit d'une filiale détenue à 100% par Centre Ouest Céréales, dénommée Centre Ouest Céréales Industries. La transcription des apports dans les comptes de la société bénéficiaire a été réalisée en application des règles comptables fixées par les articles 710-1 du plan comptable générale, à savoir la valeur comptable.

La date d'effet de l'opération a été fixée au 1er Juillet 2017. Le total des actifs apportés est de 38 535 104 €. Le total des passifs transférés est de 20 645 104 €. Soit une valeur globale nette de l'apport de 17 890 000 €.

CENTRE OUEST CÉRÉALES SCA
B.P. 10036- 86131 JAUNAY-CLAN CEDEX
☎ 05.49.37.36.36 🖷 05.49.37.36.00
e-mail :coc@coc86.fr

Activité de la filiale : COC TRADE SASU

Le bilan de l'exercice présente un total de 72 640 € et le compte de résultat dégage un résultat net comptable de 0 €. Cette filiale ne présente plus aucune activité opérationnelle.

Ces chiffres tiennent compte d'un abandon de créance avec clause de retour à meilleure fortune mentionné hors bilan, dans les engagements reçus par Centre Ouest Céréales, pour un montant de 13,5 K€. Soit un engagement total de COC Trade de 7 590 K€.

Activité de la filiale : COL SASU

Le bilan de l'exercice présente un total de 1 916 920 € et le compte de résultat dégage un bénéfice net comptable de 13 576 €.

Les principales méthodes utilisées sont :

IMMOBILISATIONS

Les immobilisations incorporelles correspondent aux logiciels informatiques.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire et les durées utilisées sont les suivantes :

- logiciels	1 à 5 ans
- autres incorporels	5 ans et 10 ans

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 pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation des immobilisations et en tenant compte de la durée résiduelle d'utilisation pour les biens d'occasion :

⇨ construction	10 ou 20 ans
⇨ agencements et aménagement des locaux	15 ans
⇨ matériel et outillage :	3 à 15 ans
⇨ autres matériels de transport :	4 ans à 10 ans
⇨ matériel de bureau et informatique :	4 à 10 ans

L'amortissement par composants est pratiqué sur les éléments significatifs.

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.

CENTRE OUEST CÉRÉALES SCA
B.P. 10036– 86131 JAUNAY-CLAN CEDEX
☎ 05.49.37.36.36 ⌗ 05.49.37.36.00
e-mail :coc@coc86.fr

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 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.

CAPITAUX PROPRES

(en K€)	30/06/2017	Affectation résultat 2017	Résultat 2018	Mouvement sur capital	30/06/2018
Capital social	15 180			202	15 382
Réserves + Primes	32 060	526			32 586
Report à nouveau	-6 160	193			-6 353
Résultat	591	-591	1242		1 242
Intérêts aux parts sociales		*258*			
Capitaux propres	**41 671**	**0**	**1242**	**202,4**	**42 858**

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.

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 38 960 euros.

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 30/06/17 était de 525 904 €, elle est au 30/06/18 de 563 039 €.

CENTRE OUEST CÉRÉALES SCA
B.P. 10036- 86131 JAUNAY-CLAN CEDEX
☎ 05.49.37.36.36 ℡ 05.49.37.36.00
e-mail :coc@coc86.fr

PROVISIONS EXCEPTIONNELLES

La provision pour litige salarié a été revue sur l'exercice, et porte ainsi le total des provisions au 30 juin 2018 à 25 000 €.

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 2018 sont les suivants :

Graines : + 4 750 K€,

Les charges et produits engagés au 30 juin 2018 pour la couverture de la récolte 2018 soit, une charge de 530 K€ et un produit de 241 K€ ont été inscrits respectivement en charges et produits constatés d'avance.

Les engagements hors bilan liés à nos instruments financiers représentent une perte potentielle de 123 275 €, sur des options :

	Achat	Vente	Types d'option	G/P Potentiel Option
BLE TENDRE		100	PUT	- 33 200
BLE TENDRE		200	CALL	- 98 900
ORGE		25	PUT	- 8 300
ORGE		50	CALL	- 24 725
COLZA	300		PUT	24 550
COLZA	100		CALL	17 300
TOTAL HORS BILAN				**- 123 275**

INTERESSEMENT

Un intéressement a été comptabilisé à hauteur de 242 377 € dans les comptes de l'exercice clos au 30 juin 2018.

ENTREPRISES LIEES

	COC TRADE	COL	COCI	METHABRESSANDIERE	MIGNE BIOMETHANE
Capital social	50 000	25 800	17 900 000	75 000	NA
Réserves et report à nouveau	(14 524)	183 256		0	NA
Quote-part du capital détenu	100%	100%	100%	48%	10%
Valeur net des titres	50 000	267 394	17 900 000	36 000	5 000
Montant du compte courant & prêt	35 716	563 843	10 100 899	21 215	5 000
Résultat du dernier exercice clos	0	13 576	290 900	32 136	NA

EVENEMENTS POST CLOTURE

Néant

DETAIL DU CHIFFRE D'AFFAIRES ET PRODUITS LIES

30/06/18

	Prix de base	*Majos mensuelles et autres*	*sous total*	*Transport s/ ventes & Courtage & Rst marché*	*C.A. NET*
Ventes de produits du sol					
BLE TENDRE	51 551 422	715 617	52 267 040	553 132	52 820 172
BLE DUR	3 768 544	119 499	3 888 043	(255 179)	3 632 864
ORGE FOURRAGERES	9 520 697	226 420	9 747 116	109 655	9 856 771
ORGE BRASSICOLE	730 613	2 557	733 170	(137 439)	595 731
MAIS	10 308 068	476 955	10 785 023	57 625	10 842 648
COLZA	31 731 060	37 445	31 768 505	722 817	32 491 322
	107 610 404	1 578 493	109 188 897	1 050 612	110 239 510
TOURNESOL	12 542 781	206 240	12 749 020	(443 297)	12 305 723
POIS	181 190	4 959	186 149	(4 913)	181 236
SOJA (transfert usine et divers)	148 297	12 394	160 690	0	160 690
TRITICALE ET SARRAZIN	37 463	649	38 112	(2 421)	35 691
SORGHO	160 071	6 314	166 385	(1 514)	164 871
MILLET	125 343	1 229	126 571	(1 558)	125 013
SORGHO	120 087	4 985	125 072	(418)	124 654
AVOINE ET SEIGLE	80 365	0	80 365	(7 667)	72 698
DIVERS	275 197	(5 657)	269 540	(45 656)	223 884
C.A. Produits du sol	**121 281 197**	**1 809 606**	**123 090 803**	**543 167**	**123 633 970**

Cessions d'approvisionnements	*VENTES aux T.N.A.*	*VENTES aux adhérents*	*VENTES "circuit long"*	*Total Appros*
ENGRAIS	15 387	19 252 522		19 267 909
PHYTOS	1 150	18 679 158		18 680 308
SEMENCES (hors production de la station)	2 176	5 786 053	237 519	6 025 748
QUINCAILLERIE	1 357	40 264		41 622
ALIMENTS DU BETAIL	8 623	553 679		562 302
PRESTATIONS DE SERVICE	0	240 540		240 540
Chiffre d'affaires Appros	**28 693**	**44 552 216**	**237 519**	**44 818 428**

Production de semences certifiées	*Production*	*Ventes*	*Total Semences*
BLE TENDRE	593 555	173 480	767 035
ORGE	325 893	64 039	389 932
BLE DUR	245 250		245 250
Semences certifiées	**1 164 698**	**237 519**	**1 402 217**

Détail des mouvements en quantités de produits du sol

Quantités exprimées en tonnes	BLE TENDRE	BLE DUR	MAIS	COLZAS ALIMEN-TAIRE	TOURNESOLS ALIMEN-TAIRE	OLEIQUE	POIS	MILLET	SORGHO
Stock initial	10 244	13 929	22 901		290	3 705	200	200	53
Apports des adhérents	312 380	18 499	80 207	83 187	5 061	31 540	1 406	1 891	882
Semences remises en conso (*)	960	15							
Achats extérieurs	10 000		650			470			
Excédents	1 843								
Freintes		(422)	(1 056)		(7)	(627)	18	35	(67)
	335 427	32 022	102 702	83 187	5 344	35 088	1 624	2 127	867
Ventes livrées	329 865	19 913	67 301	83 187	4 769	31 391	944	637	867
Stock final	5 562	12 109	35 401		575	3 697	680	1 490	0
	335 427	32 022	102 702	83 187	5 344	35 088	1 624	2 127	867

	ORGE FOUR-RAGERE	ORGE BRASSI-COLE	AVOINE	FEVEROLE	SARRAZIN	TRITICALE	SOJA	LIN	SEMEN-CES
Stock initial	1 351		7	0	0		880	0	772
Apports des adhérents	65 287	4 376	804	885	153	1 316	321	340	3 899
Semences remises en conso (*)	323								(1 299)
Achats extérieurs							2 393		139
Excédents			9	25				4	
Freintes	(363)				(34)		(9)		
	66 598	4 376	820	910	119	1 316	3 585	345	3 511
Ventes livrées	64 538	3 950	761	906		1 316	2 779	90	2 355
Transfert	(426)	426							
Stock final	2 486	(0)	59	4	119	0	806	255	1 156
	66 598	4 376	820	910	119	1 316	3 585	345	3 511

	LUPIN	avoine C2	BLET C2	Orge C2	Trit C2	Féve C2	Pois C2	Mais C2	TOTAL
Stock initial	0	0	0	0	0	0	0	0	54 533
Apports des adhérents	82	25	189	76	117	22	7	194	613 146
Semences remises en conso (*)									0
Achats extérieurs									13 651
Excédents									1 881
Freintes	(2)	(0)	(0)	(0)	(1)	(0)	0	(1)	(2 536)
	81	25	189	76	116				680 454
Ventes livrées	81	25	189	76	116	22	7	193	616 276
Stock final	0	0	0	0	0	0	0	0	64 399
	81	25	189	76	116	22	7	193	680 676

Immobilisations (Valeurs brutes)

30/06/18

	Début exercice	Reclassement	Acquisition	Cession ou sortie	APA COCI	Fin exercice
Immobilisations incorporelles						
Concessions, brevets, logiciels	604 300		55 383		7 307	652 376
Sous -total I - Incorporels	604 300		55 383	0	7 307	652 376
Immobilisations corporelles						
Terrains	772 224		16 095		61 000	727 319
Agencements et aménagemt terrains	13 082 943		70 314		711 102	12 442 154
Terrains	13 855 167	0	86 409	0	772 103	13 169 473
Constructions Silos	41 348 797		1 489 128		5 664 292	37 173 633
Constructions Appros	7 756 591	3 240	60 332			7 813 683
Mixtes	1 726 638	13 673	11 433			1 724 399
Constructions Trituration	4 214 068				4 214 068	0
Constructions Estérification	2 191 039				2 191 039	0
Constructions hors exploitation	201 134	(16 913)			16 913	201 134
Construction sur Sol d'autrui	30 785					30 785
Constructions	57 469 053	(0)	1 560 893	0	12 086 313	46 943 633
Matériels et installations Silos	10 779 040		92 198	17 636	459 889	10 393 713
Matériels et installations Appros	560 033		3 900	12 501		551 432
Matériels et installations Mixtes	678 350		90 609			768 959
Matériels et installations Trituration	14 120 623				14 120 623	0
Matériels et installations Estérification	12 249 904				12 249 904	0
Installations techniques	38 387 950	0	186 707	30 137	26 830 416	11 714 104
Matériels de transport	3 092 092		210 657	385 295	291 078	2 626 376
Matériels de bureau et informatique	476 146		40 628		66 726	450 048
Autres immos corporelles	3 568 238	0	251 285	385 295	357 804	3 076 424
Autres immobilisations en cours	562 883		168 973	562 883		168 973
Avances et acomptes	1 119 389		4 526	544 239	575 150	4 526
Sous -total II - Corporels	114 962 680	(0)	2 258 793	1 522 554	40 621 786	75 077 133
Immob. corporelles et incorporelles	**115 566 980**	**(0)**	**2 314 175**	**1 522 554**	**40 629 093**	**75 729 508**
Immobilisations financières						
COC TRADE	50 000	0				50 000
COC Industries	0		17 900 000			17 900 000
Centre Ouest Logistique	267 394	0				267 394
Mignébiométhane	0		5 000			5 000
Métha Bressandière	1 700	0	85 252			86 952
Coopératives	31 410	0	0	0		31 410
Unions de coopératives	90 169	0	1 269	0		91 438
Parts SICA ATLANTIQUE	66 480					66 480
Parts ALLIANCE ATLANTIQUE AGRO	0		8 000			8 000
Autres participations	58 149	0	0	0		58 149
Sous -total I	565 302	0	17 999 521	0		18 564 823
Comptes courants Unions et coppératives	82 360		0			82 360
Comptes courants COCI & COC			10 664 742			10 664 742
Sous -total II	82 360	0	10 664 742	0	0	10 747 102
Prêts accordés aux adhérents	40 573		340 457	39 059		341 970
Prêts accordés aux salariés	100			100		0
Cautionnements opé. s/marchés (deposits)	2 325 522			490 281	1 014 907	820 334
Dépôts et cautionnements	227 754			15 000		212 754
Sous -total III	2 593 948	0	340 457	544 440	1 014 907	1 375 058
Immobilisations financières	**3 241 609**		**29 004 720**	**544 440**	**1 014 907**	**30 686 983**
Actif immobilisé brut	**118 808 589**		**31 318 896**	**2 066 994**	**41 644 000**	**106 416 491**

Amortissements — 30/06/18

	Début exercice	Reclassement	Dotation	Cession ou Sortie	APA COCI	Fin exercice
Immobilisations incorporelles						
Concessions, brevets, logiciels	533 933		46 858		7 303	573 488
Sous -total I - Incorporels	533 933	0	46 858	0	7 303	573 488
Immobilisations corporelles						
Agencements et aménagemt terrains	4 414 799		778 909		317 469	4 876 239
Terrains	4 414 799	0	778 909	0	317 469	4 876 239
Constructions Silos	33 529 689		838 617		4 302 634	30 065 672
Constructions Appros	5 010 081	428	404 693			5 414 346
Mixtes	1 117 242	(428)	105 953		6 490	1 217 133
Constructions Trituration	2 611 832				2 611 832	0
Constructions Estérification	1 273 232	2 558			1 270 673	0
Constructions hors exploitation	39 221		10 821			50 042
Constructions	43 581 297	2 558	1 360 083	0	8 191 629	36 747 193
Matériels et installations Silos	7 643 866		670 864	17 636	126 282	8 170 811
Matériels et installations Appros	310 050		34 452	12 501		332 002
Matériels et installations Mixtes	322 265		66 463			388 728
Matériels et installations Trituration	11 155 503				11 155 503	0
Matériels et installations Estérification	10 210 053				10 210 053	0
Installations techniques	29 641 736	0	771 779	30 137	21 491 837	8 891 541
Matériels de transport	2 761 685		161 967	379 592	291 078	2 252 982
Matériels de bureau et informatique	398 902		27 064		57 027	368 939
Autres immos corporelles	3 160 587	0	189 031	379 592	348 105	2 621 921
Sous -total II - Corporels	80 798 418	2 558	3 099 803	409 729	30 349 040	53 136 894
Immob. corporelles et incorporelles	**81 332 351**	**2 558**	**3 146 660**	**409 729**	**30 356 342**	**53 710 381**

Détermination des plus ou moins values — 30/06/18

	Valeur d'origine	Amortissement	Valeur nette	Prix de vente	+ / - value
Immobilisations corporelles					
Agencements et aménagemt terrains	0	0	0		0
Matériels et installations Silos	17 636	17 636	0		0
Matériels et installations Appros	12 501	12 501	0		0
Matériels et installations Mixtes	0	0	0		0
Matériels et installations Industriels	0	0	0		0
Matériels de transports	385 295	379 592	5 703	30 933	25 231
Matériels de bureau et informatique	0	0	0		0
Sous -total II - Corporels	415 432	409 729	5 703	30 933	25 231
Immob. corporelles et incorporelles	**415 432**	**409 729**	**5 703**	**30 933**	**25 231**

Provisions 30/06/18

	Début exercice	Dotation	Reprise	APA COCI	Fin exercice
Provisions pour risques					
Provision pour risques	89 299	18 036		82 335	25 000
Prov. pour risques	89 299	18 036	0	82 335	25 000
Provisions pour charges					
Provision pour retraites	525 904	103 894		66 759	563 039
Autres provisions pour charges	0				0
Prov pour charges	525 904	103 894	0	66 759	563 039
Provisions pour risques et charges	615 203	121 930	0	149 094	588 039
Provisions inscrites à l'actif					
Titres de participation		50 952			50 952
Créances liées aux participations					
Prov s/ actif immobilisé	0	50 952	0		50 952
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	229 635		98 974		130 661
Créances adhérents	864 887	341 389	203 924		1 002 351
Prov s/ créances	1 109 522	341 389	302 898		1 148 013
Provisions pour dépréciation d'actif	1 109 522	392 341	302 898		1 198 965
Total des provisions	**1 724 725**	**514 271**	**302 898**		**1 787 004**

Evolution du capital social — 30/06/18

	Nombre d'adhérents	Parts sociales à avantages particuliers	Nombre d'adhérents	Capital d'activité
Solde de début d'exercice	**989**	**5 286 210**	**2 627**	**9 894 053**
Capitalisation des ristournes et intérêts				16 727
Souscriptions et achats adhérents			72	46 166
Souscriptions de parts sociales à avantages particuliers	45	25368		
Remboursements	(24)	(129 054)	(78)	(224 915)
Campagne Capitalisation				468 104
Campagne Capitalisation / Transfert PSAP	(15)	(91 018)		91 018
Transferts à	18	84 048	24	138 415
Transferts de	(18)	(84 048)	(24)	(138 415)
Solde de fin d'exercice	**995**	**5 091 506**	**2 621**	**10 291 153**
Valeur nominale de la part		1,00 €		1,00 €

Détail des fonds propres — 30/06/18

Capitaux propres			
Capital social			10 291 153
Capital social parts à avantages particuliers			5 091 506
Réserve légale			6 579 839
Réserves statutaires, contractuelles			24 359 825
Réserve pour remboursement des parts sociales		200 562	
Réserve facultative		24 159 263	
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			(6 352 871)
Sur opérations avec des tiers		(6 352 871)	
Résultat de l'exercice			1 242 154
Résultat en dérogation à l'exclusivité		386 210	
Résultat sur activité adhérents		855 944	
Provisions pour risques et charges			588 039
Cf tableau des provisions			
TOTAL			**43 445 914**

DETAIL DES STOCKS

		30/06/18
Produits du sol		**11 610 355**
Blé tendre	980 541	
Blé dur	2 663 973	
Maïs	5 562 090	
Orges	382 919	
Tournesol	1 410 373	
Autres céréales	610 458	
Matières consommables		**66 451**
Produits de traitement semences et emballages	**66 451**	
Approvisionnements		**5 486 133**
Engrais	2 088 621	
Phytosanitaires	3 063 297	
Semences	97 083	
Autres appros	237 132	

Etat des créances 30/06/18

	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 - COC Industries	17 900 000			17 900 000
Groupe - COLogistique	267 394			267 394
Métha Bressandière	86 952			86 952
Mignébiométhane	5 000			5 000
Coopératives	31 410			31 410
Unions de coopératives				
Parts INVIVO	71 429			71 429
Parts SEMEX Semences de France	11 909			11 909
Parts UCCA	8 100			8 100
SICA				
Parts SICA ATLANTIQUE	66 480			66 480
ALLIANCE ATLANTIQUE AGRO	8 000			8 000
Autres participations				
Parts des banques	46 537			46 537
Participations diverses	11 612			11 612
Sous -total I	18 564 823	0	0	18 564 823
Créances rattachées à des participations				
Compte courant ristournes SICA Atlantique	82 358		82 358	
Compte courant COCI & COL	10 664 742	10 664 742		
Compte courant Union Services Coop	2			2
Sous -total II	10 747 102	10 664 742	82 358	2
Autres valeurs immobilisées				
Prêts accordés aux adhérents	341 970	136 182	205 788	0
Prêts accordés aux salariés	0	0		
Cautionnements opé. s/marchés (deposits)	820 334	820 334		0
Dépôts et cautionnements	212 754	212 754		0
Sous -total III	1 375 058	1 169 270	205 788	0
Immobilisations financières	30 686 983	11 834 012	288 146	18 564 825
Actif réalisable et disponible				
Créances réalisables				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 151 698	2 151 698		
Créances clients et comptes rattachés	10 762 136	10 762 136		
Adhérents et comptes rattachés	19 736 421	19 736 421		
Autres créances	865 852	865 852		
Sous - total IV	33 516 107	33 516 107	0	0
Créances disponibles				
Disponibilités	550 195	550 195		
Sous - total V	550 195	550 195	0	0
Compte de régularisation				
Charges constatées d'avance	1 289 632	1 289 632		
Actif réalisable et disponible	35 355 934	35 355 934	0	0
Total des créances	66 042 917	47 189 946	288 146	18 564 825

Etat des dettes 30/06/18

	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	14 883 996	3 093 749	10 055 423	1 734 824
Intérêts courus	30 658	30 658		
Sous - total	14 914 654	3 124 407	10 055 423	1 734 824
Autres dettes financières				
Découverts et dettes financières court terme	16 350 839	16 350 839		
Intérêts courus	0	0		
Participation du personnel	668 479	635 939	32 540	
Sous - total	17 019 318	16 986 778	32 540	0
Dettes financières	31 933 972	20 111 185	10 087 963	1 734 824
Dettes d'exploitation				
Fournisseurs et comptes rattachés	5 977 441	5 977 441		
Clients et comptes rattachés	215	215		
Adhérents et comptes rattachés	16 615 757	16 615 757		
Dettes fiscales et sociales	4 610 381	4 610 381		
Sous - total	27 203 793	27 203 793	0	0
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations	428 794	428 794		
Autres dettes	772 808	772 808		
Sous - total	1 201 601	1 201 601	0	0
Comptes de régularisation				
Produits constatés d'avance	240 738	240 738		
Dettes d'exploitation et diverses	28 646 132	28 646 132	0	0
Total des dettes	60 580 104	48 757 317	10 087 963	1 734 824

CENTRE OUEST CÉRÉALES

Comptes de charges à payer et produits à recevoir — 30/06/18

Actif

Produits à recevoir			**2 812 197**
Produits s/ fournisseurs et comptes rattachés		1 997 134	
409 000 AVOIRS FOURNISSEURS A RECEVOIR	1 997 134		
Produits s/ clients et comptes rattachés		339 516	
418 000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	339 516		
Produits s/ adhérents et comptes rattachés		12 380	
453 900 SOCIETAIRES dossier en attente	12 380		
Produits s/créances diverses		463 167	
445 860 TVA s/factures à recevoir	175 063		
448 700 ETAT - PRODUITS A RECEVOIR	0		
468 100 DEBITEURS DIVERS	0		
468 700 PRODUITS A RECEVOIR	288 104		
Charges constatées d'avance			**1 289 632**
Fournisseurs Appro		230 970	
Fournisseurs Transport		250 637	
Charges de personnel		121 541	
Divers Frais Généraux		150 305	
Position MATIF		536 179	

Passif

Charges à payer			**3 131 703**
Charges s/ dettes financières		**30 658**	
168 840 INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	30 658		
168 870 INTERETS COURUS SUR AVANCES			
518 600 INTERETS COURUS A PAYER	0		
Charges s/ fournisseurs et comptes rattachés		**1 100 758**	
408 000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	1 100 758		
Charges s/ clients et comptes rattachés		**0**	
419 000 AVOIRS A ETABLIR	**0**		
Charges s/ adhérents et comptes rattachés		**0**	
453 800 SOCIETAIRES dossier en attente	**0**		
Charges s/dettes sociales		**1 416 233**	
428 600 PROV CONGES PAYES ET 13E MOIS	724 277		
428 600 PROV INTERESSEMENT	224 699		
438 600 CHARGES SOCIALES S/ PROVISIONS	467 258		
Charges s/dettes fiscales		**519 056**	
445 870 TVA s/factures à établir	363 721		
448 600 CHARGES FISCALES A PAYER	155 336		
Charges s/dettes diverses		**64 998**	
468 600 CHARGES A PAYER	**64 998**		
Produits constatés d'avance			**240 738**
Position MATIF		**240 738**	

Engagements donnés et reçus

			30/06/18
Engagements donnés			
Engagements de caution TOTAL cartes GR			**80 000**
Nantissement des titres du Crédit coopératif au bénéfice du crédit Coopératif			**90 000**
Engagements de caution Douanes			**206 000**
Sûreté Foncaris au bénéfice du Crédit Agricole			**500 000**
Engagements reçus			
Engagements du Crédit Agricole TOTAL cartes GR			**80 000**
Engagements COC Trade, clause de retour à meilleure fortune			**7 590 965**
Engagements du Crédit Agricole en faveur des Douanes			**206 000**
Sûreté Foncaris s/ emprunt bancaire			**500 000**
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	6 700 000		
Engagements sur les marchés financiers			**123 275**
Warrants consentis par les adhérents livreurs et transcrits dans les Tribunaux en garantie de leurs achats appros			**2 490 387**
Pour mémoire : cessions de créances sur les aides PAC Montant inconnu à la date de signature des actes			

Informations diverses

		30/06/18	*30/06/17*
Effectif moyen au cours de l'exercice y compris le personnel saisonnier	Hommes	78	103
	Femmes	14	11
	Total	92	114
Indemnités allouées aux administrateurs au titre de leur fonction		99 310	95 785

SOCIETE COOPERATIVE AGRICOLE CENTRE OUEST CEREALES
Société Coopérative Agricole
à capital variable
Siège social : Rue Blaise Pascal BP 10036
JAUNAY CLAN – 86130 JAUNAY-MARIGNY
RCS POITIERS 781 504 329

PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 7 DECEMBRE 2018

L'an deux mille dix-huit,

Le 7 Décembre,

A 9h30,

Les associés coopérateurs de la coopérative agricole SOCIETE COOPERATIVE CENTRE OUEST CEREALES se sont réunis sur convocation du conseil d'administration en assemblée générale ordinaire au Palais des Congrès – Téléport 1 – BP 90265 – 86963 FUTUROSCOPE CEDEX,

Monsieur Philippe DELAFOND, en sa qualité de président du conseil d'administration, préside la présente assemblée.

Le Président rappelle que l'ordre du jour est le suivant :

- Adoption du Procès-verbal de la précédente Assemblée Générale
- Rapport du conseil d'administration
- Présentation des comptes et résultats
- Lecture des rapports des Commissaires aux comptes
- Approbation des comptes et quitus aux administrateurs
- Rapports spéciaux des commissaires aux comptes
- Approbation des comptes consolidés
- Délibération sur la proposition d'affectation du résultat
  - ✓ Reprise de la réserve compensant les remboursements de parts sociales
  - ✓ Dotation à la réserve légale
  - ✓ Fixation du taux d'intérêt aux PSAP
  - ✓ Fixation du taux d'intérêt aux parts sociales
  - ✓ Répartition des excédents
  - ✓ Dotation à la réserve facultative
- Constatation de la variation du capital social
- Renouvellement partiel du conseil d'administration
- Fixation de l'indemnité allouée au conseil d'administration
- Questions diverses
- Pouvoirs

PD

Le Président Philippe DELAFOND ouvre la séance à 09h45 heures et remercie, dans un premier temps, les personnalités présentes.

L'assemblée générale constitue son bureau : Messieurs Patrice Prenant (EARL D'ABLET) et Guillaume JOUBERT sont nommés scrutateurs, et, Madame Charline Le CUNFF est nommée secrétaire de séance.

Le Président Philippe DELAFOND constate que 258 sociétaires présents ou représentés ont signé la feuille de présence, et déclare qu'aucun sociétaire ne s'est présenté lors de la réunion du 23 novembre 2018, et que l'assemblée peut valablement délibérer en deuxième convocation

L'assemblée générale, a la possibilité, tout au long de son déroulement, d'adresser ses questions par SMS. Les réponses sont apportées aux questions les plus importantes lorsque la parole est donnée à la salle. Ce numéro est rappelé en bas à gauche sur toutes les diapositives.

RAPPORTS D'ACTIVITÉ ET COMPTES SOCIAUX

Le Président donne la parole à :

- Monsieur Ulrich HOUSSEAU, Directeur Approvisionnements, pour une présentation de l'activité santé des plantes,
- Monsieur Pierre Adrien FLAGES, Directeur Commercial, pour une présentation de la commercialisation ;
- Monsieur Yann BUREL, Directeur Usine, pour une présentation de l'activité usine et des investissements de l'exercice ;
- Madame Sophie CAUDRILLIER, Directrice Juridique, Administrative et Ressources Humaines pour une présentation de l'activité dans les domaines administratifs et ressources humaines ;
- Madame Charline LE CUNFF, Directrice Comptable et Financière, pour une présentation des comptes de la coopérative et du groupe.

Il invite ensuite Messieurs Xavier Auriault et David COUTURIER, Commissaires aux comptes à présenter leurs rapports.

Puis le Président donne la parole à :

- Monsieur François PIGNOLET, Directeur Général, pour une présentation du rapport d'activité.

Le Président intervient pour son rapport sur l'activité de Centre Ouest Céréales au cours de l'exercice.

Enfin, le Président Philippe DELAFOND ouvre les débats sur les différents rapports.

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport du conseil d'administration aux associés, et la présentation des comptes annuels, approuve les comptes de l'exercice clos le 30 juin 2018, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité.

QUITUS

L'assemblée générale accorde le quitus aux administrateurs de leur gestion de la coopérative pour l'exercice 2017/2018.

Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité.

COMPTES CONSOLIDES

L'assemblée générale, après avoir entendu la présentation des comptes consolidés, et la lecture du rapport des commissaires aux comptes, approuve les comptes de l'exercice clos le 30 juin 2018, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité.

IMPUTATION DU REPORT A NOUVEAU DEFICITAIRE

Le résultat déficitaire relatif aux opérations faites avec les associés non coopérateurs de **98 118** euros est affecté au report à nouveau.

L'assemblée décide d'imputer une partie de ce report à nouveau sur la réserve facultative pour un montant de 3 767 726 euros. La réserve facultative passera ainsi de 24 159 263 euros à 20 391 537 euros.

Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité.

DOTATION A LA RESERVE POUR REMBOURSEMENT DES PARTS

Le capital social de la coopérative ayant enregistré une augmentation entre 2017 et 2018, l'assemblée décide de reprendre la réserve indisponible pour remboursement des parts d'un montant de 200 562 euros.

Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité.

AFFECTATION DU RESULTAT

Après avoir approuvé les comptes de l'exercice et constaté un excédent net de : **1 242 154** euros, dont un résultat relatif aux opérations faites avec les tiers non associés de -98 118 euros et un solde positif résultant des opérations faites avec les sociétaires de 1 340 272 euros, l'assemblée générale dote les réserves obligatoires suivantes pour un montant de :

- Report à nouveau des opérations avec les tiers non associés : - 98 118 euros
- Réserve pour remboursement des parts - 200 562 euros
- Réserve légale (10% de l'excédent net réalisé avec les associés coopérateurs) 134 027 euros
- Après dotation des réserves obligatoires, l'excédent net répartissable s'élève à 1 406 807 euros.

Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité.

L'assemblée générale décide de servir un intérêt sur les PSAP. Ce taux de 3.5 %, est attribué aux porteurs de PSAP libérées ayant la qualité d'associé au 30 juin 2018.

Le montant de ces intérêts est de de **178 202** euros.

Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité.

L'assemblée générale décide de servir un intérêt aux parts sociales. Ce taux de 1.5 %, est attribué aux porteurs de parts sociales libérées ayant la qualité d'associé au 30 juin 2018, étant précisé qu'il sera procédé à capitalisation si nécessaire.

Le montant de ces intérêts est de de **154 367** euros.

Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité.

L'assemblée générale décide de doter le solde de l'excédent net répartissable en provisions pour intérêts aux parts et ristournes, soit un montant de **1 074 238 euros :**

- ✓ 74 238 € en provisions pour intérêts aux parts sociales
- ✓ 1 000 000 € en provisions pour ristournes éventuelles

Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité.

CAPITAL SOCIAL

L'assemblée générale constate que le capital social qui était de **9 894 053** euros au 30 juin 2017 s'élève à **10 291 153** euros au 30 juin 2018.

De même, elle constate que le capital social industriel souscrit qui était de **5 286 210** euros au 30 juin 2017, atteint **5 091 506** euros au 30 juin 2018.

RENOUVELLEMENT PARTIEL DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

Le Président informe l'assemblée que 7 postes d'administrateurs sont à pourvoir.

N'ayant pas reçu de candidature dix jours francs avant la présente Assemblée comme le prévoient nos statuts, le Président propose à l'assemblée de statuer sur les candidatures suivantes :

Sont renouvelables et se représentent :

- Philippe DELAFOND
- EARL LES ROBINS représentée par Monsieur Bruno CHARRET
- EARL des BORNAIS représentée par Monsieur François-Xavier COTTET
- EARL DES SERVOLETS représentée par Monsieur Samuel DUPUIS
- EARL DES CANEPETIÈRES représentée par Monsieur Francis LAURENTIN
- GAEC de la Crouzille représentée par Monsieur Étienne MARTIN
- GAEC DE LA VENDELOGNE représentée par Monsieur Dominique REAU

Est renouvelable mais ne se représente pas :

- GAEC VAL DE CLECQ représenté par Monsieur Bruno SALLE

Le Président informe que 3 administrateurs stagiaires durant l'exercice sont également proposés aux fonctions d'administrateurs.

- EARL DE MAUPAS représentée par Monsieur Guillaume HELION
- Anthony HELINE
- EARL JALLET représentée par Madame Isabelle THIROUIN

L'assemblée générale se prononce et valide ces nominations.

Le président rappelle que les mandats des administrateurs suivants ne sont pas encore échus :

- EARL DE LA RIVIÈRE représentée par Monsieur Olivier TOUZALIN
- EARL MGO PRO représentée par Monsieur Gaël MAUGIN
- EARL de Maisoncelle représentée par Monsieur Emmanuel MASSICOT
- SCEA PRO-CÉRÉALES représentée par Monsieur Sébastien PROTTEAU
- SCEA BOIS DES PINS représentée par Monsieur Vincent PETERSCHMITT
- EARL LEFEBVRE représentée par Monsieur Guy LEFEBVRE
- EARL DE MARRAY représentée par Monsieur Jean-Marc BARANGER
- EARL LA CROIX DE SAIRES représentée par Monsieur François GIRAUDEAU
- EARL DE LA VERRERIE représentée par Monsieur Jérôme GOUDESEUNE
- EARL MICHEL représentée par Monsieur Valentin MICHEL

ALLOCATION POUR FRAIS DE CONSEIL D'ADMINISTRATION

L'assemblée générale accorde une allocation globale au titre de l'article 30 des statuts pour frais de conseil d'administration et les frais de formation de **90 000 €.**

Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité.

Puis, le président s'adresse à l'assemblée.

Rien n'étant plus à l'ordre du jour, la séance est levée à 12h00 heures.

Les assesseurs

Guillaume Joubert

EARL d'ABLET représentée par Patrice PRENANT

Philippe DELAFOND

CENTRE OUEST CEREALES

Rapport des commissaires aux comptes
sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2018

SORECO

MAZARS

CENTRE OUEST CEREALES

Société coopérative agricole à capital variable

Siège social : Rue Blaise Pascal - 86130 JAUNAY-CLAN

RCS : POITIERS 781 504 329

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2018

SORECO

MAZARS

CENTRE OUEST CEREALES

Comptes Annuels

Exercice clos

le 30 juin 2018

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Aux Adhérents,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société coopérative agricole CENTRE OUEST CEREALES relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er juillet 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations 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 contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés

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

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

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

Autres informations

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

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

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

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

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que des 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 société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent des opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Bordeaux et Saint-Avertin, le 23 novembre 2018

Les Commissaires aux Comptes,

SORECO

XAVIER AURIAULT

MAZARS

DAVID COUTURIER