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 30/12/2020 sous le numéro de dépôt 5755

n° de dépôt 5755

30 DEC. 2020

n° de gestion 02050L

n° de facture

n° de chrono

ETATS FINANCIERS 2020

Période du 01/07/2019 au 30/06/2020

COOP CENTRE OUEST CEREALES SCA

4 rue Blaise Pascal ZAE Chalembert
86131 JAUNAY MARIGNY
Tél. 0549373636
Fax. 0549373600
APE : 4621Z-
Siret : 78150432900025

Sommaire

1. Etats de synthèse des comptes 1
Bilan actif 2
Bilan passif 3
Compte de résultat 4
Compte de résultat (suite) 5
Annexe 7
Règles et méthodes comptables *8*
Faits caractéristiques *11*
Notes sur le bilan *12*
Notes sur le compte de résultat *22*
Autres informations *25*
Information sur les parties liées *28*
Tableau des cinq derniers exercices *29*

ETATS FINANCIERS 2020

Période du 01/07/2019 au 30/06/2020

Etats de synthèse des comptes

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/06/2020	Net 30/06/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	725 746	654 797	70 948	49 737
Fonds commercial (1)	402 027		402 027	
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	13 688 577	6 464 007	7 224 570	7 534 973
Constructions	48 006 201	39 572 048	8 434 153	9 641 674
Installations techniques, matériel et outillage industriels	12 906 234	10 388 006	2 518 228	2 396 557
Autres immobilisations corporelles	3 609 585	2 828 081	781 504	648 722
Immobilisations corporelles en cours	90 706		90 706	843 532
Avances et acomptes	475 044		475 044	79 023
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	18 788 739	65 952	18 722 787	18 576 933
Créances rattachées aux participations	9 001 846		9 001 846	12 712 846
Autres titres immobilisés	56 412		56 412	56 187
Prêts	210 466		210 466	275 985
Autres immobilisations financières	1 784 864		1 784 864	974 808
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**109 746 447**	**59 972 891**	**49 773 556**	**53 790 977**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	11 949 754		11 949 754	9 969 581
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	8 148 965	42 091	8 106 874	7 826 482
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	6 438 580	60 000	6 378 580	6 957 976
Autres créances	24 473 022	1 236 202	23 236 820	22 965 064
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	5 514 382		5 514 382	2 726 699
Charges constatées d'avance (3)	769 231		769 231	714 870
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**57 293 935**	**1 338 293**	**55 955 641**	**51 160 672**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**167 040 381**	**61 311 184**	**105 729 197**	**104 951 649**
(1) Dont droit au bail			402 027	
(2) Dont à moins d'un an (brut)			10 555 720	13 457 014
(3) Dont à plus d'un an (brut)			282 115	

Bilan passif

	30/06/2020	30/06/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital	13 473 427	13 593 109
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	6 970 256	6 713 866
Réserves statutaires ou contractuelles	166 518	
Réserves réglementées	1 646 269	1 646 269
Autres réserves	20 303 061	20 391 537
Report à nouveau	235 048	-1 609 025
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**2 500 384**	**2 519 734**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**45 294 962**	**43 255 490**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	93 845	
Provisions pour charges	589 930	562 042
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**683 775**	**562 042**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	18 520 879	25 760 544
Emprunts et dettes financières diverses (3)	28 880 626	21 219 515
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 513 242	9 052 839
Dettes fiscales et sociales	2 800 359	2 970 625
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	597 755	572 714
Autres dettes	739 537	671 580
Produits constatés d'avance (1)	698 063	886 300
TOTAL DETTES	**59 750 460**	**61 134 117**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**105 729 197**	**104 951 649**

(1) Dont à plus d'un an (a)	9 173 922	10 089 539
(1) Dont à moins d'un an (a)	50 576 538	51 044 578
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	6 344 010	12 174 115
(3) Dont emprunts participatifs		

(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours

Compte de résultat

	France	Exportations	30/06/2020	30/06/2019
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	49 389 898		49 389 898	48 288 342
Production vendue (biens)	140 564 870	4 828 886	145 393 755	137 894 104
Production vendue (services)	3 305 792		3 305 792	2 498 296
Chiffre d'affaires net	**193 260 559**	**4 828 886**	**198 089 445**	**188 680 743**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			4 105	71 615
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			296 490	628 448
Autres produits			19 468	26 735
Total produits d'exploitation (I)			**198 409 508**	**189 407 541**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			38 073 437	40 925 855
Variations de stock			-322 483	-2 340 349
Achats de matières premières et autres approvisionnements			131 746 145	123 159 238
Variations de stock			-1 980 174	1 707 225
Autres achats et charges externes (a)			17 197 367	12 754 669
Impôts, taxes et versements assimilés			534 002	482 069
Salaires et traitements			3 995 631	3 817 473
Charges sociales			1 686 843	1 702 848
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			3 242 959	3 150 387
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			320 853	449 685
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			163 824	
Autres charges			177 377	186 294
Total charges d'exploitation (II)			**194 835 782**	**185 995 393**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**3 573 726**	**3 412 148**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)			76 393	57 011
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			604 359	580 325
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			**680 752**	**637 337**
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			1 268 150	1 220 941
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			**1 268 150**	**1 220 941**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**-587 398**	**-583 605**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			**2 986 328**	**2 828 543**

Compte de résultat (suite)

	30/06/2020	30/06/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	16 149	26 572
Sur opérations en capital	131 500	20 210
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		25 000
Total produits exceptionnels (VII)	**147 649**	**71 782**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	166 933	32 779
Sur opérations en capital	91 092	
Dotations aux amortissements. aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	**258 025**	**32 779**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-110 376**	**39 003**
Participation des salariés aux résultats (IX)	375 569	347 812
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I+III+V+VII)	**199 237 909**	**190 116 659**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**196 737 525**	**187 596 925**
BENEFICE OU PERTE	**2 500 384**	**2 519 734**

(a) Y compris
- Redevances de crédit-bail mobilier
- Redevances de crédit-bail immobilier

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		21 311
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	6 803	2 647
(3) Dont produits concernant les entités liées	67 979	48 791
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

ETATS FINANCIERS 2020

Période du 01/07/2019 au 30/06/2020

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : COOP CENTRE OUEST CEREALES SCA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2020, dont le total est de 105 729 197 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 500 384 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2019 au 30/06/2020.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 04/11/2020 par le Conseil d'Administration de la Coopérative.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

L'entreprise applique les recommandations du Plan comptable "Sociétés Coopératives Agricoles" retenu dans son secteur d'activité.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 5 ans
* Terrains et aménagements : non amorti
* Constructions : 10 à 50 ans
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
* Matériel de transport : 4 à 10 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 à 5 ans

Règles et méthodes comptables

* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

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.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants ont été comptabilisés intégralement sous la forme d'une provision.

Règles et méthodes comptables

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0,74 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Taux de rotation du personnel : 2 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 88-90)

Compte tenu des données de l'entreprise, des hypothèses actuarielles retenues, soit principalement un taux d'actualisation brut de 0,74 %, le total de l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière évalué au 30/06/2020 s'élève à 589 930 euros.

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

L'émergence de la COVID-19 début 2020 et son expansion depuis lors ont très peu affecté l'activité économique sur l'exercice 2019/2020 de la Société CENTRE OUEST CEREALES.

Les impacts financiers liés à cet évènement ont été évalués et comptabilisés dans les comptes arrêtés au 30 juin 2020.
La continuité d'activité n'est pas remise en cause.
La Société CENTRE OUEST CEREALES n'a pas utilisé les dispositifs exceptionnels tels que le chômage partiel, le report des échéances fiscales et sociales, les aides de l'Etat, la renégociation de dette, ...

ACTIVITE DE LA FILIALE : CENTRE OUEST CEREALES INDUSTRIES
Le bilan de l'exercice présente un total de 49 113 226 euros et le compte de résultat dégage un bénéfice net comptable de 9 127 euros.

ACTIVITE DE LA FILIALE : CENTRE OUEST LOGISTIQUE
Le bilan de l'exercice présente un total de 1 856 192 euros et le compte de résultat dégage un bénéfice net comptable de 23 500 euros.

ACTIVITE DE LA FILIALE : COC TRADE
Le bilan de l'exercice présente un total de 75 162 euros et le compte de résultat dégage un bénéfice net comptable de 0 euros. 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 CEREALES, pour un montant de 12 935 euros. Soit un engagement total de COC TRADE de 7 617 199 euros.

Autres éléments significatifs

INFORMATION CONSOLIDATION
La SCA CENTRE OUEST CEREALES est la société "tête" consolidante du Groupe CENTRE OUEST CEREALES, détenant à 100% des sociétés CENTRE OUEST CEREALES INDUSTRIES, CENTRE OUEST LOGISTIQUE et COC TRADE.

INFORMATION SUR LES EVENEMENTS POST-CLOTURE
Néant

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Fonds commercial				402 027
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	668 631	459 142		725 746
Immobilisations incorporelles	**668 631**	**459 142**		**1 127 773**
- Terrains	13 194 498	494 079		13 688 577
- Constructions sur sol propre	47 751 092	217 915		47 969 007
- Constructions sur sol d'autrui	30 785	6 410		37 195
- Installations générales, agencements et				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	12 042 974	878 435	15 175	12 906 234
- Installations générales, agencements				
- Matériel de transport	2 844 567	430 001	189 682	3 084 886
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	516 862	7 836		524 698
- Immobilisations corporelles en cours	843 532	83 301	836 127	90 706
- Avances et acomptes	79 023	472 544	76 523	475 044
Immobilisations corporelles	**77 303 332**	**2 590 521**	**1 117 507**	**78 776 347**
- Participations évaluées par mise en				
- Autres participations	31 355 731	145 854	3 711 000	27 790 585
- Autres titres immobilisés	56 187	225		56 412
- Prêts et autres immobilisations financières	1 250 792	1 572 110	827 573	1 995 330
Immobilisations financières	**32 662 710**	**1 718 189**	**4 538 573**	**29 842 326**
ACTIF IMMOBILISE	**110 634 673**	**4 767 852**	**5 656 080**	**109 746 447**

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Acquisitions	459 142	2 590 521	1 718 189	4 767 852
Augmentations de l'exercice	**459 142**	**2 590 521**	**1 718 189**	**4 767 852**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		912 650		912 650
Cessions		204 857	4 538 573	4 743 430
Diminutions de l'exercice		**1 117 507**	**4 538 573**	**5 656 080**

Immobilisations corporelles

Immobilisations en cours

Montant des dépenses comptabilisées : 83 301 euros

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Détail des acquisitions des immobilisations financières :
- Augmentation du nombre de part dans les partcipations déjà existantes pour 146 079 euros
- Nouveaux déposits pour 1 572 110 euros

Détail des cessions des immobilisations financières :
- Diminution des prêts accordés aux filiales du groupe pour 3 711 000 euros
- Remboursement des prêts des associés coopérateurs pour 65 519 euros
- Remboursement déposits pour 762 054 euros

Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-euros
(1) Capital - **(2)** Capitaux propres autres que le capital - **(3)** Quote-part du capital détenue (en pourcentage)
(4) Valeur comptable brute des titres détenus - **(5)** Valeur comptable nette des titres détenus
(6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - **(7)** Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise
(8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - **(9)** Résultat du dernier exercice clos
(10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
SASU CENTRE OUEST LOGISTIQ	26	210	100,00	267	267	63		4 545	24	
SASU COC TRADE	50	-15	100,00	50	35	38				
SASU COC INDUSTRIES	17 900	2 125	100,00	17 900	17 900	8 857		118 685	9	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)										
SAS METHA BRESSANDIERE	350	2 001	48,00	219	168	156			-82	
SAS MIGNE BIOMETHANE	882	-16	10,00	88	88	88			-33	
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES										
- Autres filiales françaises										
- Autres filiales étrangères										
- Autres participations françaises										
- Autres participations étrangères										

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	618 894	35 904		654 797
Immobilisations incorporelles	**618 894**	**35 904**		**654 797**
- Terrains	5 659 525	804 482		6 464 007
- Constructions sur sol propre	38 140 202	1 431 846		39 572 048
- Installations générales, agencements et				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	9 646 417	756 764	15 175	10 388 006
- Installations générales, agencements				
- Matériel de transport	2 309 700	173 808	98 590	2 384 918
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	403 008	40 155		443 163
Immobilisations corporelles	**56 158 850**	**3 207 055**	**113 765**	**59 252 141**
ACTIF IMMOBILISE	**56 777 744**	**3 242 959**	**113 765**	**59 906 939**

Actif circulant

Stocks

Les flux s'analysent comme suit :

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Augmentation des stocks	Diminution des stocks
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	8 148 965	7 826 482	322 483	
Approvisionnements				
Matières premières	11 702 400	9 888 241	1 814 160	
Autres approvisionnements	247 354	81 340	166 014	
Total I	**20 098 719**	**17 796 063**	**2 302 657**	
Production				
Production en cours				

Notes sur le bilan

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 42 678 009 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachees à des participations	9 001 846	8 919 486	82 360
Prêts	210 466	64 124	146 343
Autres	1 784 864	1 572 110	212 754
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	6 438 580	6 438 580	
Autres	24 473 022	24 190 907	282 115
Charges constatées d'avance	769 231	769 231	
Total	**42 678 009**	**41 954 438**	**723 571**
Prêts récupérés en cours d'exercice	65 519		

Sont comptabilisées en "autres créances" à l'actif circulant, pour un total de 24 473 022 euros au 30 juin 2020 :
- 2 005 239 euros Remises fournisseurs à recevoir
- 1 652 415 euros Créances sur le Trésor Public (TVA)
- 18 966 euros Dégrèvement CFE Les Ormes à recevoir
- 282 115 euros Compte courant participations COC Trade, Métha Bressandière et Migné Biométhane
- 20 363 576 euros Compte courant associés coopérateurs
- 79 238 euros Taxes Onidol
- 67 409 euros Résultat matif R19 à recevoir
- 4 065 euros Remboursements divers à recevoir

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	141 641
AVOIRS A REC/FACT A ETABLIR	2 005 239
ETAT - PRODUIT A RECEVOIR	18 966
PRODUITS A RECEVOIR	67 494
Total	**2 233 340**

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	65 952			65 952
Stocks		42 091		42 091
Créances et Valeurs mobilières	1 197 848	320 853	222 498	1 296 202
Total	**1 263 800**	**362 944**	**222 498**	**1 404 245**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		362 944	222 499	
Financières				
Exceptionnelles				

Dépréciation des stocks

Tableau des dépréciations par catégorie :

	Montant
Dépréciation stocks engrais	42 091
TOTAL	**42 091**

Dépréciation des créances

Les créances font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 1 296 202 euros. Par catégorie, les éléments significatifs sont :

	Montant
Dépréciation des créances adhérents douteux	1 236 202
Dépréciation des créances clients douteux	60 000
TOTAL	**1 296 202**

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 13 473 427,00 euros décomposé en 13 473 427 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	13 593 109	1,00
Titres émis pendant l'exercice	76 528	1,00
Titres remboursés pendant l'exercice	196 210	1,00
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	13 473 427	1,00

Le capital social de 13 473 427 euros au 30 juin 2020 se décompose de la façon suivante :
- 10 018 693 euros en part sociale d'activité
- 3 454 734 euros en part sociale à avantage particulier

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 06/12/2019.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	-1 609 025
Résultat de l'exercice précédent	2 519 734
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	**910 709**
Affectations aux réserves	334 432
Distributions	341 230
Autres répartitions	
Report à Nouveau	235 048
Total des affectations	**910 709**

Les "dividendes" d'un montant de 341 230 euros, inscrites sur le tableau ci-après, correspondent aux distributions d'intérêts aux parts, décidées lors de l'AGO du 6 décembre 2019, et versées ou capitalisées en janvier 2020.

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/07/2019	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 30/06/2020
Capital	13 593 109		76 528	196 210	13 473 427
Réserve légale	6 713 866	256 390	256 390		6 970 256
Réserves générales	20 391 537	78 042	78 042		20 469 579
Réserves réglementées	1 646 269				1 646 269
Report à Nouveau	-1 609 025	235 048	235 048	-1 609 025	235 048
Résultat de l'exercice	2 519 734	-2 519 734	2 500 384	2 519 734	2 500 384
Dividendes		341 230			
Total Capitaux Propres	**43 255 490**	**-1 609 025**	**3 146 391**	**1 106 919**	**45 294 962**

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges		93 845			93 845
Pensions et obligations similaires sur congés à payer et charges	562 042	27 888			589 930
Total	**562 042**	**121 733**			**683 775**

Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 59 750 460 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	6 344 010	6 344 010		
- à plus de 1 an à l'origine	12 176 869	3 046 994	8 222 514	907 361
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	28 880 625	28 836 578	21 221	22 826
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 513 242	7 513 242		
Dettes fiscales et sociales	2 800 359	2 800 359		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	597 755	597 755		
Autres dettes (**)	739 538	739 538		
Produits constatés d'avance	698 063	698 063		
Total	**59 750 460**	**50 576 538**	**8 243 735**	**930 187**

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 250 000
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	3 648 038
(**) Dont envers les associés	28 161 538

Dans ce tableau, parmi les "Emprunts et dettes financières divers" d'un montant de 28 880 625 euros, figurent les dettes envers les associés d'un montant de 28 161 538 euros.

Charges à payer

	Montant
FACTURES NON PARVENUES	1 731 100
INTER COURUS SUR EMPRUNTS	15 319
INTERETS COURUS A PAYER	4 723
PERSONNEL - CH A PAYER	999 276
ORGAN SOCIAUX CAP & PAR	390 205
ETAT - CHARGES A PAYER	388 706
CHARGES A PAYER	47 194
Total	**3 576 523**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	769 231
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	**769 231**

Produits constatés d'avance

	Montant
Produits d'exploitation	698 063
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
Total	**698 063**

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	30/06/2020
Ventes de marchandises	49 389 897
Production vendue (biens)	145 393 755
Production vendue (services & produits accessoires)	3 305 792
TOTAL	**198 089 445**

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 40 140 euros
Honoraire des autres services : 0 euros

Eléments imputables à un autre exercice

	Charges	Produits
Impôts et taxes	-9 566	
Autres charges d'exploitation	16 369	
Total	**6 803**	

Résultat financier

	30/06/2020	30/06/2019
Produits financiers de participation	76 393	57 011
Autres intérêts et produits assimilés	604 359	580 325
Total des produits financiers	**680 752**	**637 337**
Intérêts et charges assimilées	1 268 150	1 220 941
Total des charges financières	**1 268 150**	**1 220 941**
Résultat financier	**-587 398**	**-583 605**

Notes sur le compte de résultat

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation		
791000 - TRANSFERT DE CHARGES	5 747	
791100 - INDEMNISATION ASSURANCE	17 460	
791200 - INDEMNISATION FORMATION	50 784	
	73 991	
Total	**73 991**	

Parties liées

Voir le détail des transactions avec les parties liées dans "Autres Informations".

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Résultat exceptionnel

	30/06/2020	30/06/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	16 149	26 572
Produits exceptionnels sur opérations en capital	131 500	20 210
Reprises sur provisions et transferts de charge		25 000
Total des produits exceptionnels	**147 649**	**71 782**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	166 933	32 779
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	91 092	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	**258 025**	**32 779**
Résultat exceptionnel	**-110 376**	**39 003**

Notes sur le compte de résultat

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités sur marchés	20 105	
Pénalités. amendes fiscales et pénales	130 000	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	44	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	91 092	
Dédits et pénalités perçus sur achats et sur ventes		5 926
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		242
Produits des cessions d'éléments d'actif		131 500
Charges & Produits s/exercices antérieurs	16 784	9 981
TOTAL	**258 025**	**147 649**

Autres informations

Informations sur les risques

* Informations sur l'ensemble des transactions effectuées sur les marchés de produits dérivés, dès lors qu'elles représentent des valeurs significatives :

-

- 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 2020 sont les suivants : Graines + 1 281 475 euros.

-

- Les charges et produits engagés au 30 juin 2020 pour la couverture de la récolte 2020 soit, une charge de 265 262 euros et un produit de 679 288 euros ont été inscrits respectivement en charges et produits constatés d'avance.

-

- Les engagements hors bilan liés à nos instruments financiers représentent un perte potentielle de -365 500 euros, sur des options : cf détail ci-après.

* Indications sur le volume et la nature de chaque catégorie d'instruments financiers dérivés :
- BLE TENDRE _ 1000 lots (Achat) _ PUT : 126 000
- BLE TENDRE _ 1000 lots (Vente) _ CALL : -491 500

Effectif

Effectif moyen du personnel : 98,58 personnes dont 2,21 apprentis.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	36	
Employés	63	
Total	**99**	

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Engagement de caution TOTAL cartes GR	80 000
Engagements sur les marchés financiers	365 500
Garantie financière à la SAS Centre Ouest Céréales Industries, au profit de la SARL Foselev Logistique	156 000
Caution COL sur prêt bancaire LCL	298 228
Autres engagements donnés	899 728
Total	**899 728**
Dont concernant :	
Les filiales	454 229

Engagements reçus

	Montant en euros
Engagements du Crédit Agricole, en faveur de TOTAL cartes GR	80 000
Engagements de COC Trade, clause de retour à meilleure fortune	7 617 199
Aval de l'ONIC sur le financement à CT des céréales pour 73 500 000 euros (*) dont moyens utilisés au 30 juin 2020	4 700 000
Warrants consentis par les adhérents livreurs et transcrits dans les Tribunaux en garantie de leurs achats appros	1 723 000
Autres engagements reçus	14 120 199
Total	**14 120 199**
Dont concernant :	
Les filiales	7 617 199

Aval de l'ONIC sur le financement à CT des céréales pour 73 500 000 euros (*) :

* Crédit Agricole pour 32 500 000 euros
* Société Générale pour 14 000 000 euros
* Caisse d'Epargne pour 8 000 000 euros
* BNP pour 13 000 000 euros
* Crédit Coopératif pour 6 000 000 euros

Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 589 930 euros

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 589 930 euros

Les engagements correspondants ont été comptabilisés intégralement sous la forme d'une provision.

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.

Information sur les parties liées

	COC TRADE	COL	COCI	METHA BRESSANDIERE	MIGNE BIOMETHANE
Capital social	50 000	25 800	17 900 000	350 000	881 500
Réserves et report à nouveau	14 524	209 673	1 847 770	16 074	16 156
Quote-part du capital détenu	100%	100%	100%	48%	10%
Valeur net des titres	35 000	267 394	17 900 000	168 000	88 150
Montant du compte courant & prêt	38 282	62 838	8 856 648	155 753	88 080
Résultat du dernier exercice clos	0	23 500	9 127	-82 292	-32 647

Opérations Intercos dans le bilan COC :	**Bilan**		**CdR**	
	actif	passif	charges	produits
Titres COL	267 394			
Titres COC Trade	50 000			
Dépréciation Titres COC Trade	- 15 000			
Titres COCI	17 900 000			
Prêts COL	62 838			
Prêts COCI	8 856 648			
Compte courant COC Trade	38 282			
Ventes graines				20 497 796
Management Fees				508 000
Loyers				32 000
Intérêts C/C				67 979
Transfert de charges				2 411
Achats tourteaux			308 392	
Location fonds plats			108 000	
Transport			3 693 859	
Dépenses sécurité EPI				4 279
Intérêts BQ				11 431
Abandon de créance			12 935	
Total	**27 160 162**	**-**	**4 123 186**	**21 123 895**

Tableau des cinq derniers exercices

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social	15 388 739	15 180 263	15 382 659	13 593 109	13 473 427
Nombre d'actions ordinaires	15 388 739	15 180 263	15 382 659	13 593 109	13 473 427
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)	256 626 577	222 960 540	175 758 015	188 680 743	198 089 445
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	3 656 981	5 711 994	4 685 217	6 042 767	6 381 089
Impôts sur les bénéfices	5 153	3 176			
Participation des salariés	170 160	149 417	242 377	347 812	375 569
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	245 000	590 917	1 242 154	2 519 734	2 500 384
Résultat distribué	206 665	257 526	332 569	341 230	447 697
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	0,28	0,38	0,29	0,42	0,45
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	0,02	0,04	0,08	0,19	0,19
Dividende distribué	0,01	0,02	0,02	0,03	0,03
Personnel					
Effectif salariés	145	114	92	89	99
Montant de la masse salariale	5 626 201	4 803 823	4 006 200	3 817 473	3 995 631
Montant des sommes versées en avantages sociaux	2 589 149	2 305 856	1 810 694	1 702 848	1 686 843

Société Coopérative Agricole CENTRE OUEST CEREALES
Société Coopérative Agricole à capital variable
Siège social : ZAE Chalembert -Rue Blaise Pascal
- BP 1003686131 JAUNAY MARIGNY Cedex
781 504 329 RCS POITIERS

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 4 décembre 2020
AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 juin 2020
RESOLUTION PROPOSEE ET ADOPTEE

4EME / 5EME / 6EME / 7EME RESOLUTIONS : AFFECTATION DU RESULTAT - DISTRIBUTIONS

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 2 500 384 €uros de la manière suivante :

Origine

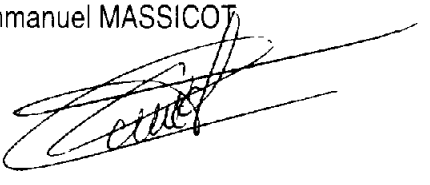
- Résultat bénéficiaire de l'exercice : 2 500 383,63 €uros.

Affectation

- Dotation des réserves obligatoires, soit :
  - Report à nouveau des opérations Tiers Non Associés, 1 339 191,42 €
  - Réserve légale, 116 119,30 €
  - Réserve compensant les remboursements de parts, 105 942,00 €
- Distribution d'intérêts aux parts sociales, soit :
  - Intérêts aux parts sociales des associés coopérateurs, 281 525,00 €
  - Intérêts aux parts sociales à avantages particuliers, 166 172,00 €
- Dotation des réserves facultatives, 491 434,91 €

Pour copie certifiée conforme

Le Président du Conseil d'administration
La SCEA DE MONTREUIL,
Emmanuel MASSICOT



SORECO MAZARS

CENTRE OUEST CEREALES

Société coopérative agricole à capital variable

Siège social : Rue Blaise Pascal – 86130 JAUNAY-MARIGNY

RCS : POITIERS 781 504 329

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2020

SORECO

18 RUE DES GRANGES GALAND - 37554, SAINT AVERTIN

TEL : +330247253000 - FAX : +33

SAS / CAPITAL DE 100 000 EUROS – RCS Tours 333 295 210

MAZARS

61 QUAI DE PALUDATE - CS 51945 - 33088 BORDEAUX CEDEX
TEL : +33 (0)5 57 92 29 60 - FAX : +33(0)5 57 92 29 79

SOCIETE ANONYME D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
A DIRECTOIRE ET CONSEIL DE SURVEILLANCE

CAPITAL DE 8 320 000 EUROS - RCS NANTERRE 784 824 153
SIEGE SOCIAL : 61, RUE HENRI REGNAULT - 92400 COURBEVOIE

CENTRE OUEST CEREALES

Comptes annuels

Exercice clos

le 30 juin 2020

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 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Conseil d'Administration le 4 novembre 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 2019 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.

OBSERVATION

Sans remettre en cause l'opinion ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note « faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable » de l'annexe relative à l'impact de la crise sanitaire Covid-19.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 arrêtés dans les conditions rappelées précédemment 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.

VERIFICATION DES INFORMATIONS RELATIVES AU GROUPE DONNEES DANS LE RAPPORT DE GESTION

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

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 arrêté le 4 novembre 2020 et dans les autres documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels. S'agissant des évènements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication aux adhérents appelés à statuer sur les comptes.

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 ;

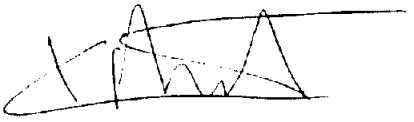
- ✓ il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité 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 à Saint Avertin, le 17 novembre 2020

Les Commissaires aux Comptes,

SORECO



XAVIER AURIAULT

MAZARS



DAVID COUTURIER

ETATS FINANCIERS 2020

Période du 01/07/2019 au 30/06/2020

COOP CENTRE OUEST CEREALES SCA

4 rue Blaise Pascal ZAE Chalembert
86131 JAUNAY MARIGNY
Tél. 0549373636
Fax. 0549373600
APE : 4621Z-
Siret : 78150432900025

ETATS FINANCIERS 2020

Période du 01/07/2019 au 30/06/2020

Etats de synthèse des comptes

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/06/2020	Net 30/06/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	725 746	654 797	70 948	49 737
Fonds commercial (1)	402 027		402 027	
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	13 688 577	6 464 007	7 224 570	7 534 973
Constructions	48 006 201	39 572 048	8 434 153	9 641 674
Installations techniques, matériel et outillage industriels	12 908 234	10 388 006	2 518 228	2 396 557
Autres immobilisations corporelles	3 609 585	2 828 081	781 504	648 722
Immobilisations corporelles en cours	90 706		90 706	843 532
Avances et acomptes	475 044		475 044	79 023
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	18 788 739	65 952	18 722 787	18 576 933
Créances rattachées aux participations	9 001 846		9 001 846	12 712 846
Autres titres immobilisés	56 412		56 412	56 187
Prêts	210 466		210 466	275 985
Autres immobilisations financières	1 784 864		1 784 864	974 808
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**109 746 447**	**59 972 891**	**49 773 556**	**53 790 977**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	11 949 754		11 949 754	9 969 581
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	8 148 965	42 091	8 106 874	7 826 482
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	6 438 580	60 000	6 378 580	6 957 976
Autres créances	24 473 022	1 236 202	23 236 820	22 965 064
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	5 514 382		5 514 382	2 726 699
Charges constatées d'avance (3)	769 231		769 231	714 870
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**57 293 935**	**1 338 293**	**55 955 641**	**51 160 672**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**167 040 381**	**61 311 184**	**105 729 197**	**104 951 649**
(1) Dont droit au bail			402 027	
(2) Dont à moins d'un an (brut)			10 555 720	13 457 014
(3) Dont à plus d'un an (brut)			282 115	

Bilan passif

	30/06/2020	30/06/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital	13 473 427	13 593 109
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	6 970 256	6 713 866
Réserves statutaires ou contractuelles	166 518	
Réserves réglementées	1 646 269	1 646 269
Autres réserves	20 303 061	20 391 537
Report à nouveau	235 048	-1 609 025
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**2 500 384**	**2 519 734**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**45 294 962**	**43 255 490**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	93 845	
Provisions pour charges	589 930	562 042
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**683 775**	**562 042**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	18 520 879	25 760 544
Emprunts et dettes financières diverses (3)	28 880 626	21 219 515
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 513 242	9 052 839
Dettes fiscales et sociales	2 800 359	2 970 625
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	597 755	572 714
Autres dettes	739 537	671 580
Produits constatés d'avance (1)	698 063	886 300
TOTAL DETTES	**59 750 460**	**61 134 117**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**105 729 197**	**104 951 649**

(1) Dont à plus d'un an (a)	9 173 922	10 089 539
(1) Dont à moins d'un an (a)	50 576 538	51 044 578
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	6 344 010	12 174 115
(3) Dont emprunts participatifs		

(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours

Compte de résultat

	France	Exportations	30/06/2020	30/06/2019
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	49 389 898		49 389 898	48 288 342
Production vendue (biens)	140 564 870	4 828 886	145 393 755	137 894 104
Production vendue (services)	3 305 792		3 305 792	2 498 296
Chiffre d'affaires net	**193 260 559**	**4 828 886**	**198 089 445**	**188 680 743**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			4 105	71 615
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			296 490	628 448
Autres produits			19 468	26 735
Total produits d'exploitation (I)			**198 409 508**	**189 407 541**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			38 073 437	40 925 855
Variations de stock			-322 483	-2 340 349
Achats de matières premières et autres approvisionnements			131 746 145	123 159 238
Variations de stock			-1 980 174	1 707 225
Autres achats et charges externes (a)			17 197 367	12 754 669
Impôts, taxes et versements assimilés			534 002	482 069
Salaires et traitements			3 995 631	3 817 473
Charges sociales			1 686 843	1 702 848
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			3 242 959	3 150 387
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			320 853	449 685
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			163 824	
Autres charges			177 377	186 294
Total charges d'exploitation (II)			**194 835 782**	**185 995 393**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**3 573 726**	**3 412 148**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)			76 393	57 011
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			604 359	580 325
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			**680 752**	**637 337**
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			1 268 150	1 220 941
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			**1 268 150**	**1 220 941**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**-587 398**	**-583 605**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			**2 986 328**	**2 828 543**

Compte de résultat (suite)

	30/06/2020	30/06/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	16 149	26 572
Sur opérations en capital	131 500	20 210
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		25 000
Total produits exceptionnels (VII)	**147 649**	**71 782**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	166 933	32 779
Sur opérations en capital	91 092	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	**258 025**	**32 779**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-110 376**	**39 003**
Participation des salariés aux résultats (IX)	375 569	347 812
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I+III+V+VII)	**199 237 909**	**190 116 659**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**196 737 525**	**187 596 925**
BENEFICE OU PERTE	**2 500 384**	**2 519 734**

(a) Y compris :
- Redevances de crédit-bail mobilier
- Redevances de crédit-bail immobilier

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		21 311
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	6 803	2 647
(3) Dont produits concernant les entités liées	67 979	48 791
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

ETATS FINANCIERS 2020

Période du 01/07/2019 au 30/06/2020

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : COOP CENTRE OUEST CEREALES SCA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2020, dont le total est de 105 729 197 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 500 384 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2019 au 30/06/2020.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 04/11/2020 par le Conseil d'Administration de la Coopérative.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

L'entreprise applique les recommandations du Plan comptable "Sociétés Coopératives Agricoles" retenu dans son secteur d'activité.

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 5 ans
* Terrains et aménagements : non amorti
* Constructions : 10 à 50 ans
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
* Matériel de transport : 4 à 10 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 à 5 ans

Règles et méthodes comptables

* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

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.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants ont été comptabilisés intégralement sous la forme d'une provision.

Règles et méthodes comptables

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0,74 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Taux de rotation du personnel : 2 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 88-90)

Compte tenu des données de l'entreprise, des hypothèses actuarielles retenues, soit principalement un taux d'actualisation brut de 0,74 %, le total de l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière évalué au 30/06/2020 s'élève à 589 930 euros.

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

L'émergence de la COVID-19 début 2020 et son expansion depuis lors ont très peu affecté l'activité économique sur l'exercice 2019/2020 de la Société CENTRE OUEST CEREALES.

Les impacts financiers liés à cet événement ont été évalués et comptabilisés dans les comptes arrêtés au 30 juin 2020.
La continuité d'activité n'est pas remise en cause.
La Société CENTRE OUEST CEREALES n'a pas utilisé les dispositifs exceptionnels tels que le chômage partiel, le report des échéances fiscales et sociales, les aides de l'Etat, la renégociation de dette, ...

ACTIVITE DE LA FILIALE : CENTRE OUEST CEREALES INDUSTRIES
Le bilan de l'exercice présente un total de 49 113 226 euros et le compte de résultat dégage un bénéfice net comptable de 9 127 euros.

ACTIVITE DE LA FILIALE : CENTRE OUEST LOGISTIQUE
Le bilan de l'exercice présente un total de 1 856 192 euros et le compte de résultat dégage un bénéfice net comptable de 23 500 euros.

ACTIVITE DE LA FILIALE : COC TRADE
Le bilan de l'exercice présente un total de 75 162 euros et le compte de résultat dégage un bénéfice net comptable de 0 euros. 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 CEREALES, pour un montant de 12 935 euros. Soit un engagement total de COC TRADE de 7 617 199 euros.

Autres éléments significatifs

INFORMATION CONSOLIDATION
La SCA CENTRE OUEST CEREALES est la société "tête" consolidante du Groupe CENTRE OUEST CEREALES, détenant à 100% des sociétés CENTRE OUEST CEREALES INDUSTRIES, CENTRE OUEST LOGISTIQUE et COC TRADE.

INFORMATION SUR LES EVENEMENTS POST-CLOTURE
Néant

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Fonds commercial				402 027
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	668 631	459 142		725 746
Immobilisations incorporelles	**668 631**	**459 142**		**1 127 773**
- Terrains	13 194 498	494 079		13 688 577
- Constructions sur sol propre	47 751 092	217 915		47 969 007
- Constructions sur sol d'autrui	30 785	6 410		37 195
- Installations générales, agencements et				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	12 042 974	878 435	15 175	12 906 234
- Installations générales, agencements				
- Matériel de transport	2 844 567	430 001	189 682	3 084 886
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	516 862	7 836		524 698
- Immobilisations corporelles en cours	843 532	83 301	836 127	90 706
- Avances et acomptes	79 023	472 544	76 523	475 044
Immobilisations corporelles	**77 303 332**	**2 590 521**	**1 117 507**	**78 776 347**
- Participations évaluées par mise en				
- Autres participations	31 355 731	145 854	3 711 000	27 790 585
- Autres titres immobilisés	56 187	225		56 412
- Prêts et autres immobilisations financières	1 250 792	1 572 110	827 573	1 995 330
Immobilisations financières	**32 662 710**	**1 718 189**	**4 538 573**	**29 842 326**
ACTIF IMMOBILISE	**110 634 673**	**4 767 852**	**5 656 080**	**109 746 447**

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Acquisitions	459 142	2 590 521	1 718 189	4 767 852
Augmentations de l'exercice	**459 142**	**2 590 521**	**1 718 189**	**4 767 852**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		912 650		912 650
Cessions		204 857	4 538 573	4 743 430
Diminutions de l'exercice		**1 117 507**	**4 538 573**	**5 656 080**

Immobilisations corporelles

Immobilisations en cours

Montant des dépenses comptabilisées : 83 301 euros

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Détail des acquisitions des immobilisations financières :
- Augmentation du nombre de part dans les partcipations déjà existantes pour 146 079 euros
- Nouveaux déposits pour 1 572 110 euros

Détail des cessions des immobilisations financières :
- Diminution des prêts accordés aux filiales du groupe pour 3 711 000 euros
- Remboursement des prêts des associés coopérateurs pour 65 519 euros
- Remboursement déposits pour 762 054 euros

Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-euros
(1) Capital - **(2)** Capitaux propres autres que le capital - **(3)** Quote-part du capital détenue (en pourcentage)
(4) Valeur comptable brute des titres détenus - **(5)** Valeur comptable nette des titres détenus
(6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - **(7)** Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise
(8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - **(9)** Résultat du dernier exercice clos
(10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
SASU CENTRE OUEST LOGISTIQ	26	210	100,00	267	267	63		4 545	24	
SASU COC TRADE	50	-15	100,00	50	35	38				
SASU COC INDUSTRIES	17 900	2 125	100,00	17 900	17 900	8 857		118 685	9	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)										
SAS METHA BRESSANDIERE	350	2 001	48,00	219	168	156			-82	
SAS MIGNE BIOMETHANE	882	-16	10,00	88	88	88			-33	
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES										
- Autres filiales françaises										
- Autres filiales étrangères										
- Autres participations françaises										
- Autres participations étrangères										

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	618 894	35 904		654 797
Immobilisations incorporelles	**618 894**	**35 904**		**654 797**
- Terrains	5 659 525	804 482		6 464 007
- Constructions sur sol propre	38 140 202	1 431 846		39 572 048
- Installations générales, agencements et				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	9 646 417	756 764	15 175	10 388 006
- Installations générales, agencements				
- Matériel de transport	2 309 700	173 808	98 590	2 384 918
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	403 008	40 155		443 163
Immobilisations corporelles	**56 158 850**	**3 207 055**	**113 765**	**59 252 141**
ACTIF IMMOBILISE	**56 777 744**	**3 242 959**	**113 765**	**59 906 939**

Actif circulant

Stocks

Les flux s'analysent comme suit :

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Augmentation des stocks	Diminution des stocks
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	8 148 965	7 826 482	322 483	
Approvisionnements				
Matières premières	11 702 400	9 888 241	1 814 160	
Autres approvisionnements	247 354	81 340	166 014	
Total I	**20 098 719**	**17 796 063**	**2 302 657**	
Production				
Production en cours				

Notes sur le bilan

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 42 678 009 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	9 001 846	8 919 486	82 360
Prêts	210 466	64 124	146 343
Autres	1 784 864	1 572 110	212 754
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	6 438 580	6 438 580	
Autres	24 473 022	24 190 907	282 115
Charges constatées d'avance	769 231	769 231	
Total	**42 678 009**	**41 954 438**	**723 571**
Prêts récupérés en cours d'exercice	65 519		

Sont comptabilisées en "autres créances" à l'actif circulant, pour un total de 24 473 022 euros au 30 juin 2020 :
- 2 005 239 euros Remises fournisseurs à recevoir
- 1 652 415 euros Créances sur le Trésor Public (TVA)
- 18 966 euros Dégrèvement CFE Les Ormes à recevoir
- 282 115 euros Compte courant participations COC Trade, Métha Bressandière et Migné Biométhane
- 20 363 576 euros Compte courant associés coopérateurs
- 79 238 euros Taxes Onidol
- 67 409 euros Résultat matif R19 à recevoir
- 4 065 euros Remboursements divers à recevoir

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	141 641
AVOIRS A REC/FACT A ETABLIR	2 005 239
ETAT - PRODUIT A RECEVOIR	18 966
PRODUITS A RECEVOIR	67 494
Total	**2 233 340**

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	65 952			65 952
Stocks		42 091		42 091
Créances et Valeurs mobilières	1 197 848	320 853	222 498	1 296 202
Total	**1 263 800**	**362 944**	**222 498**	**1 404 245**

Répartition des dotations et reprises :

Exploitation	362 944	222 499
Financières		
Exceptionnelles		

Dépréciation des stocks

Tableau des dépréciations par catégorie :

	Montant
Dépréciation stocks engrais	42 091
TOTAL	**42 091**

Dépréciation des créances

Les créances font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 1 296 202 euros. Par catégorie, les éléments significatifs sont :

	Montant
Dépréciation des créances adhérents douteux	1 236 202
Dépréciation des créances clients douteux	60 000
TOTAL	**1 296 202**

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 13 473 427,00 euros décomposé en 13 473 427 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	13 593 109	1,00
Titres émis pendant l'exercice	76 528	1,00
Titres remboursés pendant l'exercice	196 210	1,00
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	13 473 427	1,00

Le capital social de 13 473 427 euros au 30 juin 2020 se décompose de la façon suivante :
- 10 018 693 euros en part sociale d'activité
- 3 454 734 euros en part sociale à avantage particulier

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 06/12/2019.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	-1 609 025
Résultat de l'exercice précédent	2 519 734
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	**910 709**
Affectations aux réserves	334 432
Distributions	341 230
Autres répartitions	
Report à Nouveau	235 048
Total des affectations	**910 709**

Les "dividendes" d'un montant de 341 230 euros, inscrites sur le tableau ci-après, correspondent aux distributions d'intérêts aux parts, décidées lors de l'AGO du 6 décembre 2019, et versées ou capitalisées en janvier 2020.

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/07/2019	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 30/06/2020
Capital	13 593 109		76 528	196 210	13 473 427
Réserve légale	6 713 866	256 390	256 390		6 970 256
Réserves générales	20 391 537	78 042	78 042		20 469 579
Réserves réglementées	1 646 269				1 646 269
Report à Nouveau	-1 609 025	235 048	235 048	-1 609 025	235 048
Résultat de l'exercice	2 519 734	-2 519 734	2 500 384	2 519 734	2 500 384
Dividendes		341 230			
Total Capitaux Propres	**43 255 490**	**-1 609 025**	**3 146 391**	**1 106 919**	**45 294 962**

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges		93 845			93 845
Pensions et obligations similaires sur congés à payer et charges	562 042	27 888			589 930
Total	**562 042**	**121 733**			**683 775**

Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 59 750 460 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	6 344 010	6 344 010		
- à plus de 1 an à l'origine	12 176 869	3 046 994	8 222 514	907 361
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	28 880 625	28 836 578	21 221	22 826
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 513 242	7 513 242		
Dettes fiscales et sociales	2 800 359	2 800 359		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	597 755	597 755		
Autres dettes (**)	739 538	739 538		
Produits constatés d'avance	698 063	698 063		
Total	**59 750 460**	**50 576 538**	**8 243 735**	**930 187**

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 250 000
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	3 648 038
(**) Dont envers les associés	28 161 538

Dans ce tableau, parmi les "Emprunts et dettes financières divers" d'un montant de 28 880 625 euros, figurent les dettes envers les associés d'un montant de 28 161 538 euros.

Charges à payer

	Montant
FACTURES NON PARVENUES	1 731 100
INTER COURUS SUR EMPRUNTS	15 319
INTERETS COURUS A PAYER	4 723
PERSONNEL - CH A PAYER	999 276
ORGAN SOCIAUX CAP & PAR	390 205
ETAT - CHARGES A PAYER	388 706
CHARGES A PAYER	47 194
Total	**3 576 523**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	769 231
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	**769 231**

Produits constatés d'avance

	Montant
Produits d'exploitation	698 063
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
Total	**698 063**

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	30/06/2020
Ventes de marchandises	49 389 897
Production vendue (biens)	145 393 755
Production vendue (services & produits accessoires)	3 305 792
TOTAL	**198 089 445**

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 40 140 euros
Honoraire des autres services : 0 euros

Eléments imputables à un autre exercice

	Charges	Produits
Impôts et taxes	-9 566	
Autres charges d'exploitation	16 369	
Total	**6 803**	

Résultat financier

	30/06/2020	30/06/2019
Produits financiers de participation	76 393	57 011
Autres intérêts et produits assimilés	604 359	580 325
Total des produits financiers	**680 752**	**637 337**
Intérêts et charges assimilées	1 268 150	1 220 941
Total des charges financières	**1 268 150**	**1 220 941**
Résultat financier	**-587 398**	**-583 605**

Notes sur le compte de résultat

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation		
791000 - TRANSFERT DE CHARGES	5 747	
791100 - INDEMNISATION ASSURANCE	17 460	
791200 - INDEMNISATION FORMATION	50 784	
	73 991	
Total	**73 991**	

Parties liées

Voir le détail des transactions avec les parties liées dans "Autres Informations".

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Résultat exceptionnel

	30/06/2020	30/06/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	16 149	26 572
Produits exceptionnels sur opérations en capital	131 500	20 210
Reprises sur provisions et transferts de charge		25 000
Total des produits exceptionnels	**147 649**	**71 782**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	166 933	32 779
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	91 092	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	**258 025**	**32 779**
Résultat exceptionnel	**-110 376**	**39 003**

Notes sur le compte de résultat

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités sur marchés	20 105	
Pénalités, amendes fiscales et pénales	130 000	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	44	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	91 092	
Dédits et pénalités perçus sur achats et sur ventes		5 926
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		242
Produits des cessions d'éléments d'actif		131 500
Charges & Produits s/exercices antérieurs	16 784	9 981
TOTAL	**258 025**	**147 649**

Autres informations

Informations sur les risques

* Informations sur l'ensemble des transactions effectuées sur les marchés de produits dérivés, dès lors qu'elles représentent des valeurs significatives :

-

- 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 2020 sont les suivants : Graines + 1 281 475 euros.

-

- Les charges et produits engagés au 30 juin 2020 pour la couverture de la récolte 2020 soit, une charge de 265 262 euros et un produit de 679 288 euros ont été inscrits respectivement en charges et produits constatés d'avance.

-

- Les engagements hors bilan liés à nos instruments financiers représentent un perte potentielle de -365 500 euros, sur des options : cf détail ci-après.

* Indications sur le volume et la nature de chaque catégorie d'instruments financiers dérivés :
- BLE TENDRE _ 1000 lots (Achat) _ PUT : 126 000
- BLE TENDRE _ 1000 lots (Vente) _ CALL : -491 500

Effectif

Effectif moyen du personnel : 98,58 personnes dont 2,21 apprentis.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	36	
Employés	63	
Total	**99**	

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Engagement de caution TOTAL cartes GR	80 000
Engagements sur les marchés financiers	365 500
Garantie financière à la SAS Centre Ouest Céréales Industries, au profit de la SARL Foselev Logistique	156 000
Caution COL sur prêt bancaire LCL	298 228
Autres engagements donnés	899 728
Total	**899 728**
Dont concernant :	
Les filiales	454 229

Engagements reçus

	Montant en euros
Engagements du Crédit Agricole, en faveur de TOTAL cartes GR	80 000
Engagements de COC Trade, clause de retour à meilleure fortune	7 617 199
Aval de l'ONIC sur le financement à CT des céréales pour 73 500 000 euros (*), dont moyens utilisés au 30 juin 2020	4 700 000
Warrants consentis par les adhérents livreurs et transcrits dans les Tribunaux en garantie de leurs achats appros	1 723 000
Autres engagements reçus	14 120 199
Total	**14 120 199**
Dont concernant :	
Les filiales	7 617 199

Aval de l'ONIC sur le financement à CT des céréales pour 73 500 000 euros (*) :
* Crédit Agricole pour 32 500 000 euros
* Société Générale pour 14 000 000 euros
* Caisse d'Epargne pour 8 000 000 euros
* BNP pour 13 000 000 euros
* Crédit Coopératif pour 6 000 000 euros

Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 589 930 euros

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 589 930 euros
Les engagements correspondants ont été comptabilisés intégralement sous la forme d'une provision.

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.

Information sur les parties liées

	COC TRADE	COL	COCI	METHA BRESSANDIERE	MIGNE BIOMETHANE
Capital social	50 000	25 800	17 900 000	350 000	881 500
Reserves et report à nouveau	-14 524	209 673	1 847 770	16 074	-16 156
Quote-part du capital détenu	100%	100%	100%	48%	10%
Valeur net des titres	35 000	267 394	17 900 000	168 000	88 150
Montant du compte courant & prêt	38 282	62 838	8 856 648	155 753	88 080
Résultat du dernier exercice clos	0	23 500	9 127	-82 292	-32 647

Opérations Intercos dans le bilan COC :	Bilan		CdR	
	actif	passif	charges	produits
Titres COL	267 394			
Titres COC Trade	50 000			
Dépréciation Titres COC Trade	- 15 000			
Titres COCI	17 900 000			
Prêts COL	62 838			
Prêts COCI	8 856 648			
Compte courant COC Trade	38 282			
Ventes graines				20 497 796
Management Fees				508 000
Loyers				32 000
Intérêts C/C				67 979
Transfert de charges				2 411
Achats tourteaux			308 392	
Location fonds plats			108 000	
Transport			3 693 859	
Dépenses sécurité EPI				4 279
Intérêts BQ				11 431
Abandon de créance			12 935	
Total	**27 160 162**	**-**	**4 123 186**	**21 123 895**

Tableau des cinq derniers exercices

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social	15 388 739	15 180 263	15 382 659	13 593 109	13 473 427
Nombre d'actions ordinaires	15 388 739	15 180 263	15 382 659	13 593 109	13 473 427
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)	256 626 577	222 960 540	175 758 015	188 680 743	198 089 445
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	3 656 981	5 711 994	4 685 217	6 042 767	6 381 089
Impôts sur les bénéfices	5 153	3 176			
Participation des salariés	170 160	149 417	242 377	347 812	375 569
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	245 000	590 917	1 242 154	2 519 734	2 500 384
Résultat distribué	206 665	257 526	332 569	341 230	447 697
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	0,28	0,38	0,29	0,42	0,45
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	0,02	0,04	0,08	0,19	0,19
Dividende distribué	0,01	0,02	0,02	0,03	0,03
Personnel					
Effectif salariés	145	114	92	89	99
Montant de la masse salariale	5 626 201	4 803 823	4 006 200	3 817 473	3 995 631
Montant des sommes versées en avantages sociaux	2 589 149	2 305 856	1 810 694	1 702 848	1 686 843