RCS : ST DENIS DE LA REUNION
Code greffe : 9741

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de ST DENIS DE LA REUNION atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1991 B 00644
Numéro SIREN : 383 755 949
Nom ou dénomination : SOFICOOP

Ce dépôt a été enregistré le 15/12/2020 sous le numéro de dépôt B2020/009514

SAS SOFICOOP

CS 70003 ZI DE CAMBAIE

97861 SAINT-PAUL CEDEX

Comptes au 31/12/2019

Comptes annuels

BILAN

Bilan - Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2019	31/12/2018
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	76 575	42 600	33 974	43 123
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	3 344 441		3 344 441	3 415 563
Constructions	1 940 141	782 472	1 157 669	1 279 747
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes	68 746		68 746	68 746
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	64 315 295	1 220 778	63 094 518	64 204 071
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	19 193 971		19 193 971	20 977 462
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	**88 939 170**	**2 045 850**	**86 893 320**	**89 988 712**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				1 200
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	1 254 499	12 230	1 242 269	735 679
Autres créances	36 455 660	764 040	35 691 619	30 241 430
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	183 771		183 771	376 367
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	9 274		9 274	11 373
ACTIF CIRCULANT	**37 903 204**	**776 271**	**37 126 933**	**31 366 048**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**126 842 374**	**2 822 121**	**124 020 253**	**121 354 760**

Bilan - Passif

Rubriques			31/12/2019	31/12/2018
Capital social ou individuel	(dont versé :	20 791 581)	20 791 581	20 791 581
Primes d'émission, de fusion, d'apport			4 253	4 253
Ecarts de réévaluation	(dont écart d'équivalence :	)		
Réserve légale			80	80
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours		)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes		)	1 639	1 639
Report à nouveau			-7 573 043	-6 972 226
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			-1 369 229	-600 817
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées			21 240	21 240
CAPITAUX PROPRES			**11 876 522**	**13 245 751**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques			1 356 323	1 092 161
Provisions pour charges				
PROVISIONS			**1 356 323**	**1 092 161**
DETTES FINANCIERES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			34 540 762	39 286 812
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs		)	5 171	5 171
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			501 611	320 470
Dettes fiscales et sociales			32 771	689
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			75 707 093	67 403 706
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance				
DETTES			**110 787 408**	**107 016 848**
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL			**124 020 253**	**121 354 760**

COMPTE DE RESULTAT

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/12/2019	31/12/2018
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	687 218		687 218	687 093
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**687 218**		**687 218**	**687 093**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			347 796	5 643
Autres produits			11 692	18 189
PRODUITS D'EXPLOITATION			**1 046 706**	**710 925**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			1 688 272	1 098 339
Impôts, taxes et versements assimilés			3 568	410
Salaires et traitements				
Charges sociales				
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			131 226	131 226
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			148 000	122 000
CHARGES D'EXPLOITATION			**1 971 066**	**1 351 975**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**-924 360**	**-641 050**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			1 668 443	1 668 443
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			426 402	468 515
Autres intérêts et produits assimilés			551 038	794 969
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				2 501
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**2 645 882**	**2 934 428**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			1 364 593	148 000
Intérêts et charges assimilées			1 496 425	2 394 145
Différences négatives de change			1 829	96
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**2 862 847**	**2 542 241**
RESULTAT FINANCIER			**-216 965**	**392 187**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**-1 141 325**	**-248 863**

Rubriques	31/12/2019	31/12/2018
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	240	1
Produits exceptionnels sur opérations en capital	107 140	20 562 286
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**107 380**	**20 562 286**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		389
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	71 121	20 664 357
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	264 162	249 494
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**335 284**	**20 914 241**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-227 904**	**-351 954**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	**3 799 968**	**24 207 639**
TOTAL DES CHARGES	**5 169 197**	**24 808 457**
BENEFICE OU PERTE	**-1 369 229**	**-600 817**

Annexes

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Faits marquants relatifs aux filiales et participations : cf.§ infra

- SOFICOOP a enregistré une charge d'un montant d'environ 500 K€ relative au recours de prestataires externes en matière de conseil en stratégie, ressources humaines et communication. Une réflexion est en cours au sein de son conseil d'administration et impliquant les salariés afin de définir les axes stratégiques du Groupe qui porteront la croissance et la rentabilité des années à venir. Ces travaux incluent notamment une évolution de l'organisation juridique et financière du Groupe.
- SOFICOOP a assuré l'accompagnement financier de ses filiales, de façon notable :
  - Couvée d'Or : la filiale enregistre une progression intéressante de son activité, cependant continue de constater une rentabilité dégradée du fait des problématiques liées à l'importation des œufs à couver et des charges importantes liées à l'entretien et à la mise aux normes des bâtiments d'élevage. Son modèle est en question et dans ce cadre, une provision pour dépréciation de ses titres est comptabilisée pour un montant de 1.1 M€
  - Canavi : l'Union Canavi, intégrée au périmètre de trésorerie Groupe, gère désormais sa filiale SCI LA PORTOISE, dans le cadre d'une remise en état de site avant cession. Afin de faciliter la vente de l'ensemble immobilier, elle a fait l'acquisition des parcelles de terrain en 2019. Elle a pu en assurer le financement grâce à une avance de Soficoop.
  - L'emprunt obligataire souscrit par Evollys Production auprès de VIVERIS est arrivé à échéance en février 2019. Soficoop était engagée à racheter ces obligations pour un montant de 2.8 M€, et conformément au protocole le montant sera remboursé par Evollys Production sur 10 ans.
  - Cotram a fait l'acquisition du bâtiment de stockage froid d'Evollys Production. Dans l'attente de souscription de son emprunt, elle a assuré le financement de cette acquisition grâce à une avance de Soficoop.

- Dividendes reçus pour un montant de 1 551 200 euros de sa filiale Réunilait.

FAITS INTERVENUS POSTERIEUREMENT A LA CLOTURE DES COMPTES

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi 2020-290 du 23 mars 2020 constituent un évènement postérieur au 31 décembre 2019 et n'a pas donné lieu à un ajustement des comptes annuels clos au 31 décembre 2019. Ces évènements ne sont pas de nature à remettre en cause la continuité d'exploitation.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.
La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2016-07 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice. ». Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATION INCORPORELLES

Les actifs incorporels se décomposent de concessions et brevets.
Aucune dépréciation n'a été constatée compte tenu de l'absence d'indice de perte de valeur s'agissant des concessions et brevets.

En application du règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015 modifiant la comptabilisation au bilan du mali technique de fusion, une réaffectation des malis de fusion antérieurement comptabilisés en fonds commercial a été opérée dans les comptes 2016. Ces derniers ont été affectés aux rubriques d'actifs concernés, soit au bilan de SOFICOOP en actifs financiers.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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 la durée de vie prévue.
Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants linéaire

Immobilisations corporelles	Amortissements pour dépréciation	
Logiciels informatiques	5 ans	Linéaire
Constructions	12 à 15 ans	Linéaire

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

La valeur brute est constituée par le coût d'achat et frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence. La valeur d'inventaire est appréciée par le montant des

capitaux propres et des perspectives de flux futurs.
La valeur des titres des filiales ci-après n'a pas donné lieu à dépréciation compte tenu des éléments suivants :

POLE AVICOLE (HEP)

L'ensemble des sociétés HEP, Evollys Production, Evollys Services Supports, et SNC Cocoteraie est consolidé par mise en équivalence dans le périmètre de consolidation d'Urcoopa. Les volumes commercialisés en 2019 sont de 13 255 T, soit une progression de +5.6% adossé à un marché de la volaille dynamique. Le développement de l'activité volaille se poursuit à un rythme relativement élevé ce qui permet une amélioration des résultats.

PETFOOD RUN
La société a poursuivi son développement en 2019 avec une croissance des volumes de l'ordre de 10% et un chiffre d'affaires qui a évolué de +13%.
Néanmoins le résultat de la filiale reste déficitaire et ses capitaux propres sont inférieurs à la moitié du capital social à la clôture 2019.
Les titres de PFR Run n'ont pas donné lieu à dépréciation compte tenu de la fusion prévue en 2020 entre PFR Run et SAS Foodinvest. La valeur des biens immobilers expertisée en 2020 de cette société est à 8,8 M€ pour une VNC de 3,9 M€.

NUTRIMA
En 2019, Nutrima retrouve progressivement un niveau d'activité normal par rapport à l'année précédente. Les volumes ont pu reprendre à un niveau élevé à partir du mois d'avril 2019. Les volumes commercialisés s'élèvent à 7 097 Tonnes, en augmentation de +10% par rapport à 2018. Fin 2019, démarrage de la production de la gamme d'aliments bio pour la volaille, les tests réalisés auprès des éleveurs locaux sont positifs. D'autres tests sur les aliments crevettes ont été réalisés pour de nouveaux clients en Asie. Le résultat net est à l'équilibre en 2019.

COUVEE D'OR
La Société a enregistré une augmentation de ses ventes de 7% par rapport à 2018 avec plus de 11 millions d'AOC qui ont été vendus, dont 62% issus de la production locale.

Cependant, le résultat 2019 est déficitaire de - 2.5 M€, ce qui a contribué à dégrader davantage les capitaux propres de la filiale. Les titres de cette dernière ont donc donné lieu à une dépréciation totale dans les comptes 2019.
Couvée d'Or reste néanmoins un acteur majeur au sein de la filière volaille. Des actions initiées en 2019 qui se poursuivent en 2020 axées sur un modèle recentré sur l'activité d'accouvage qui privilégie l'externalisation des élevages. De plus, l'importation des OAC de la souche Ross ne sera plus assurée par Couvée d'Or mais par l'abattoir avicole en direct, générant ainsi une économie annuelle de l'ordre de 800 K€.
Une convention de gel de la créance en compte courant est prévu en 2020, dont les modalités restent à définir.

EVOLLYS COMMERCIALISATION
La société Evollys Commercialisation loue ses marques à EDG par le biais d'un contrat de location gérance. Evollys commercialisation a liquidé son stock de congelés courant 2019. Le résultat net d'Evollys Commercialisation est déficitaire de 74 K€.

PROVISIONS REGLEMENTEES

Les provisions réglementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

CHANGEMENT COMPTABLE

Aucun changement

CREANCES ET DETTES

Le montant des créances à moins d'un an est de 39 363 297 euros alors que les dettes à moins d'un an représentent 92 032 879 euros.montants sont composés essentiellement par des comptes courants d'associés de trésorerie et de la part échue (capital et intérêts) du prêt AFD refacturé aux filiales, les dettes regroupent également des concours bancaires courants.
La créance de Canavi a été dépréciée à hauteur de 764 040 euros (dont dotation de 255 040 euros en 2019) qui résulte de l'analyse des perspectives de cette société.

GROUPE ET ASSOCIES

Soficoop a établi des conventions de trésorerie centralisée avec l'ensemble de ses filiales. Les comptes courants d'associés sont débiteurs de 35 374 844 euros et représentent un solde créditeur de 75 696 073 euros

Le solde du compte courant bloqué d'Evollys Production s'élève à 1 261 000 euros.

Le compte courant d'associé bloqué de Nutrima s'élève à 900 992 euros au 31 décembre 2019.

Dans le cadre du rachat du terrain CCIR par la SCI PORTOISE 2002, il a été accordé une avance complémentaire de 1 155 000 euros en compte courant de Canavi.

Dans le cadre de l'emprunt groupe AFD de 25 millions d'euros , Soficoop a procédé à sa répartition auprès de ses filiales pour un montant global de 21 504 890 euros.
Cette réaffectation a été réalisé par la mise en place des conventions de prêts sur une durée de 12 ans, la dernière échéance est prévue pour le 30 juin 2029.

INDEMNITES ALLOUEES AUX ADMINISTRATEURS AU COURS DE L'EXERCICE

Le montant des indemnitées versées aux administrateurs au cours de l'exercice 2019 s'élève à 148 000 euros.

ENGAGEMENTS

- Les engagements donnés:

  - Caution donnée en garantie de la participation de Crête d'Or à l' investissement Step au profit de la Commune de l'Etang Salé à hauteur de 2 112 000 euros.

  - Caution donnée au profit du CRCA dans le cadre du découvert bancaire de Nutrima à hauteur de 1 500 000 euros.

- Privilège de prêteur de deniers au 1 er rang sur l'ensemble immobilier situé à Piton Défaud au profit de SOFIDER à hauteur de 2 900 000 euros.

-Privilège de prêteur de deniers au 1er rang sur l'ensemble immobilier situé à Petite Ile au profit de GROUPAMA BANQUE à hauteur de 2 000 000 euros.

-Nantissement de 8 200 actions de Proval au profit de la BNP dans le cadre de l'emprunt de 800 000 euros souscrit en 2017.

- Caution bancaire du Crédit Agricole donnée au profit de l'Administration fiscale en garantie du litige fiscal d'Evollys Production à hauteur de 1 300 000 euros.

- Les engagements recus :

- L'Urcoopa a accordé une Garantie à première demande sur l'emprunt souscrit dans le cadre du programme d'investisement du groupe au profit de l'AFD à hauteur de 25 000 000 euros. Le montant restant au 31 décembre 2019 s'élève à 17 788 461 euros.

-Engagement de remboursement reçu de Petfood en 2017 pour 794 000 euros sur une durée de 8 ans dans le cadre de convention d'abandon de créance avec clause de retour à meilleure fortune.

-Engagement de remboursement reçu de Petfood en 2018 pour 900 000 euros sur une durée de 8 ans dans le cadre de convention d'abandon de créance avec clause de retour à meilleure fortune.

IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIETE

dénomination sociale	URCOOPA
forme juridique	Union coopérative
au capital	6 070 496 euros.
adresse du siège	ZI de Cambaie CS 70003 97861 Saint-Paul cedex

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Le montant des honoraires provisionnés dans le cadre de la mission d'audit des comptes est de 12 028 euros .

RESULTAT COMPTABLE

Le résultat net de l'exercice 2019 est déficitaire de 1 369 229 euros.

INFORMATIONS
BILAN ET RESULTAT

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	76 575		
Terrains	3 415 563		
Dont composants			
Constructions sur sol propre	1 940 141		
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes	68 746		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**5 424 450**		
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	64 315 295		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	20 977 462		8 583
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**85 292 758**		**8 583**
TOTAL GENERAL	**90 793 783**		**8 583**

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			76 575	
Terrains		71 121	3 344 441	
Constructions sur sol propre			1 940 141	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes			68 746	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**71 121**	**5 353 329**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			64 315 295	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		1 792 074	19 193 971	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**1 792 074**	**83 509 266**	
TOTAL GENERAL		**1 863 196**	**88 939 170**	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	33 452	9 149		42 600
Terrains				
Constructions sur sol propre	660 395	122 078		782 472
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**660 395**	**122 078**		**782 472**
TOTAL GENERAL	**693 846**	**131 226**		**825 073**

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
FRAIS ETBL							
AUT. INC.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentation	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Provisions et dépréciations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	21 240			21 240
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	**21 240**			**21 240**
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	1 092 161	264 162		1 356 323
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**1 092 161**	**264 162**		**1 356 323**
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	111 225	1 109 553		1 220 778
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	12 230			12 230
Autres dépréciations	509 000	255 040		764 040
DEPRECIATIONS	**632 455**	**1 364 593**		**1 997 048**
TOTAL GENERAL	**1 745 856**	**1 628 755**		**3 374 611**

Dotations et reprises d'exploitation	
Dotations et reprises financières	1 364 593
Dotations et reprises exceptionnelles	264 162
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice	

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	19 193 971	1 792 075	17 401 896
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	12 230	12 230	
Autres créances clients	1 242 269	1 242 269	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	290 603	142 393	148 210
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	374 053	374 053	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	35 374 844	35 374 844	
Débiteurs divers	416 160	416 160	
Charges constatées d'avance	9 274	9 274	
TOTAL GENERAL	**56 913 404**	**39 363 298**	**17 550 106**
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	8 583		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	1 792 074		
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	13 303 272	13 303 272		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	21 237 490	2 488 131	9 659 231	9 090 127
Emprunts et dettes financières divers	5 171	1		5 170
Fournisseurs et comptes rattachés	501 611	501 611		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	32 771	32 771		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	75 696 073	75 696 073		
Autres dettes	11 020	11 020		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**110 787 408**	**92 032 880**	**9 659 231**	**9 095 297**
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 958 861			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Charges à payer

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
168840	INTERETS COURUS S/EMPRUNTS	12 407,68	108 629,67	-96 221,99
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		**12 407,68**	**108 629,67**	**-96 221,99**
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408100	FOURN-FACT NON PARVENUES	112 386,68	20 506,50	91 880,18
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		**112 386,68**	**20 506,50**	**91 880,18**
AUTRES DETTES				
419800	CLIENTS, AVOIR A ETABLIR	19,68	399,17	-379,49
468600	DIVERSES CHARGES A PAYER	11 000,00	9 000,00	2 000,00
TOTAL AUTRES DETTES		**11 019,68**	**9 399,17**	**1 620,51**
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
518600	INTERETS COURUS A PAYER	19 386,41	23 794,95	-4 408,54
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		**19 386,41**	**23 794,95**	**-4 408,54**
TOTAL CHARGES A PAYER		**155 200,45**	**162 330,29**	**-7 129,84**

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	9 273,76	11 372,93	-2 099,17
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		**9 273,76**	**11 372,93**	**-2 099,17**

Produits à recevoir

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418100	CLIENTS FACTURES A ETABLIR	387 835,99	9 191,99	378 644,00
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		**387 835,99**	**9 191,99**	**378 644,00**
AUTRES CREANCES				
409800	FOURNISSEURS, AVOIRS NON RECUS	55 794,54	11 361,33	44 433,21
TOTAL AUTRES CREANCES		**55 794,54**	**11 361,33**	**44 433,21**
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		**443 630,53**	**20 553,32**	**423 077,21**

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	1 364 277			15,24
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	13 245 751
Distributions sur résultats antérieurs	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	13 245 751

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice	1 369 229	
SOLDE	**1 369 229**	

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	11 876 522

Résultat des 5 derniers exercices

Date d'arrêté	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2015
Durée de l'exercice (mois)	**12**	**12**	**12**	**12**	**12**
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	20 791 581	20 791 581	20 791 581	20 791 581	20 791 581
Nombre d'actions					
- ordinaires	1 364 277	1 364 277	1 364 277	1 364 277	1 364 277
- à dividende prioritaire					
Nombre maximum d'actions à créer					
- par conversion d'obligations					
- par droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	687 218	687 093	811 271	806 548	830 461
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	390 753	-72 097	-2 663 967	-506 012	240 203
Impôts sur les bénéfices					
Participation des salariés					
Dot. Amortissements et provisions	1 759 982	528 720	527 625	536 059	271 960
Résultat net	-1 369 229	-600 817	-3 191 592	-1 042 071	-31 757
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions	0,29	-0,05	-1,95	-0,37	0,18
Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions	-1	-0,44	-2,34	-0,76	-0,02
Dividende attribué	0	0	0	0	0
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés					
Masse salariale					
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)					

Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2019	Total 31/12/2018	%
PRESTATIONS FRAIS DE SIEGE	147 218		147 218	140 268	4,95 %
LOCATIONS BATIMENTS	540 000		540 000	540 000	
DIVERS PRODUITS ANNEXES				6 824	
TOTAL	**687 218**		**687 218**	**687 092**	**0,02 %**

AVIS N°2002-05 DU 27 JUIN 2002 RELATIF AUX DOCUMENTS DE SYNTHÈSE INDIVIDUELS DES ENTREPRISES D'INVESTISSEMENT

4.6 -.Tableau des filiales et participations

Informations financières (5) Filiales et participations (1)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenue (en pourcentage)	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	PNB ou Chiffre d'affaires hors taxes (à préciser) du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
A. Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations (2) (3).										
1. Filiale (1) (à détailler) ..... (+ de 50 % du capital détenu par la société).										
PROVAL	6 120 000	2 107 624	100.00%	7 248 936	7 248 936	1 105 386		32 799 960	(1 070 855)	
REUNILAIT	8 845 000	10 580 883	77,56%	10 998 587	10 998 587	8 468 519			1 795 580	1 551 200 (A)
IRRIS	518 940	2 493 143	80,59%	416 614	416 614			10 670 159	222 784	
NUTRIMA	3 100 200	(1 485 944)	51.00%	1 881 342	1 881 342	2 432 992		10 356 161	11 459	
PETFOOD	1 950 984	(1 550 171)	95.14%	5 874 000	5 874 000	1 640 135		4 084 363	(672 159)	
HEP	19 674 250	450 958	99.99%	20 143 471	20 143 471	11 500			(8 511)	
EVOLLYS COMMERCIALISATION	5 000 000	(2 767 312)	100.00 %	11 865 354	11 865 354	3 292 575		287 112	(73 663)	
2. Participations (à détailler) ..... (10 à 50 % du capital détenu par la société).										
COGEDAL	1 680 000	12 133 820	37,06%	2 054 594	2 054 594			15 351 298	989 379	116 736
SICA BANANES	192 240	423 634	49,92%	91 469	91 469			16 568	2 908	
COUVEE DOR	1 280 000	(4 545 873)	49,90%	1 109 553	1 109 553	9 514 557		6 734 714	(2 278 277)	
SCI LA PANONNAISE	548 784	(305 412)	33,33%	410 988	410 988			18 391	(244 383)	
FERTIRUN	2 500 000	(184 888)	40%	1 000 000	1 000 000			4 438	(68 599)	
REUNI VIANDES PRODUCTION	2 500 000	(228 438)	40 %	1 000 000	1 000 000			8 875	(88 908)	

SOFICOOP

Société de prise de participations financières, d'étude
et de développement des coopératives agricoles réunionnaises
Société par actions simplifiée au capital de 20 791 581,48 euros
Siège social : Zone Industrielle de Cambaie - 97460 SAINT-PAUL
RCS SAINT-DENIS 383 755 949

PROCES-VERBAL
DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
DU 08 SEPTEMBRE 2020

L'an deux mille vingt,

Le huit septembre,

A 14 heures, les associés de la Société SOFICOOP, société par actions simplifiée au capital de 20 791 581,48 euros divisé en 1 364 277 actions de 15,24 euros se sont réunis en assemblée générale ordinaire au siège social sur convocation du Président.

Chaque associé a été convoqué par lettre en date du 18 août 2020.

Il a été établi une feuille de présence qui a été émargée par chaque participant à l'assemblée entrant en séance, tant en son nom personnel que comme mandataire.

Monsieur Pascal QUINEAU préside la séance en sa qualité de représentant de l'URCOOPA, Président de la Société.

La Société EXA, commissaire aux comptes titulaire, est représentée.

La feuille de présence, certifiée sincère et véritable par le Président permet de constater que les associés présents et représentés possèdent 1 364 277 actions sur les 1 364 277 actions émises par la Société.

Le Président constate que les associés présents et représentés totalisent au moins le tiers du capital social. L'assemblée générale ordinaire peut donc valablement délibérer.

Le Président met à la disposition des associés :
- un exemplaire de la convocation des associés ;
- la copie de la lettre de convocation adressée aux Commissaires aux comptes avec l'avis de réception ;
- les statuts de la Société ;
- les bilans et comptes de résultats arrêtés au 31 décembre 2019 ;
- la feuille de présence à l'assemblée ;
- le rapport du Président ;
- le texte des résolutions proposées.

Puis le Président déclare que tous les documents et renseignements prévus par les statuts, ont, conformément auxdits statuts été communiqués aux associés quinze jours avant la réunion de l'assemblée.
L'assemblée lui donne acte de ces déclarations.
Le Président rappelle ensuite que l'assemblée est appelée à statuer sur l'ordre du jour suivant :

ORDRE DU JOUR

- Examen et approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2019 ;
- Quitus aux membres du Comité de Surveillance et à la Direction Générale ;
- Approbation des conventions relevant de l'article L. 225-38 et suivants du Code de Commerce ;
- Décision d'affectation du résultat ;
- Renouvellement des mandats des commissaires aux comptes,
- Délégation de pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

Il demande au Directeur Général de donner la lecture du rapport de la Présidence.

Cette lecture terminée, le Président demande aux commissaires aux comptes de donner lecture de leurs rapports.

Personne ne demandant plus la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes :

1° RESOLUTION : Approbation des comptes de l'exercice 2019
Quitus de sa gestion au Conseil d'Administration

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion du comité de surveillance et du rapport général du Commissaire aux Comptes, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31.12.2019 tels qu'ils ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ces rapports.
En conséquence, elle donne aux membres du Comité de direction et du comité de surveillance quitus entier et sans réserve de l'exécution de leur mandat pour ledit exercice.

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

2° RESOLUTION : Affectation du résultat

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à 1 369 228 € de la manière suivante :

Report à nouveau -1 369 228 € ;

Après affectation, le report à nouveau débiteur d'un montant de 7 573 042 € devient débiteur d'un montant de 8 942 270 €.
A l'issue de cette affectation, les capitaux propres ressortent à 11 876 521 € pour un capital social de 20 791 581 €.
Par ailleurs, conformément aux dispositions légales, l'Assemblée Générale prend acte du fait que la Société n'a pas distribué de dividendes au titre des trois derniers exercices écoulés.

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

3° RESOLUTION : Approbation des conventions visées aux articles 20 et 28 des statuts

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport spécial du Commissaire aux Comptes, sur les conventions relevant de l'article L. 225-38 et suivants du Code de Commerce, approuve les conclusions dudit rapport et les conventions qui y sont mentionnées.

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

4° RESOLUTION : Renouvellement des mandats des commissaires aux comptes

L'assemblée Générale constatant que le mandat du commissaire aux comptes titulaire et du commissaire aux comptes suppléant sont arrivés à échéance, décide :

- de renouveler le mandat de commissaire aux comptes titulaire, la société EXA, 4 rue Monseigneur Mondon 97400 SAINT DENIS, pour une période de 6 ans, soit jusqu'à l'Assemblée Générale 2026 statuant sur les comptes de l'exercice 2025.

- et de nommer en tant que commissaire aux comptes suppléant la société AUDITEC, 4 rue Monseigneur Mondon 97400 SAINT DENIS, pour une période de 6 ans, soit jusqu'à l'Assemblée Générale 2026 statuant sur les comptes de l'exercice 2025.

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

5° RESOLUTION : Délégation de pouvoir pour l'accomplissement des formalités

L'Assemblée Générale donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du procès-verbal de la présente Assemblée pour accomplir toutes formalités qui seront nécessaires.

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

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, le Président déclare la séance levée.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par le Président.

La Présidente, URCOOPA représentée par Monsieur Pascal QUINEAU.



Correspondant MAZARS

Société de commissaires aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Saint-Denis

Société anonyme au capital de 40 000 €
4 rue Monseigneur Mondon 97400 Saint-Denis

SOFICOOP

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2019

commissaire
aux comptes

Correspondant MAZARS

Société de commissaires aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Saint-Denis

Société anonyme au capital de 40 000 €
4 rue Monseigneur Mondon 97400 Saint-Denis

SOFICOOP

SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE AU CAPITAL DE 20 791 581 EUROS
SIÈGE SOCIAL : ZI DE CAMBAIE - 97460 SAINT-PAUL

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2019

Aux Associés,

OPINION AVEC RESERVE

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 **SOFICOOP** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le comité de surveillance le 18 août 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

Sous la réserve décrite dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », 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 AVEC RESERVE

Motivation de la réserve

La créance en compte courant avec la société CANAVI dont le montant net figure à l'actif du bilan au 31 décembre 2019 pour un montant de 3 662 156 euros aurait dû donner lieu à dépréciation complémentaire d'un montant de 1 162 156 euros au regard des perspectives de cette sous-filiale et de l'analyse de la valeur de réalisation de ladite créance. Il en résulte que l'actif du bilan au 31 décembre 2019 est surévalué de 1 161 156 euros et le bénéfice de l'exercice sous-évalué d'autant.

Référentiel d'audit

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

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

.../...

Correspondant MAZARS

Société de commissaires aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Saint-Denis

Société anonyme au capital de 40 000 €
4 rue Monseigneur Mondon 97400 Saint-Denis

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 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 exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points exposés :

- dans la note « Faits caractéristiques » de l'annexe aux compte annuels qui mentionne la réflexion qui est menée par le Conseil d'Administration de SOFICOOP, en matière de définition des axes stratégiques et d'évolution de l'organisation juridique et financière du groupe en vue d'en assurer le développement et la pérennité ;
- dans la note « Règles et méthodes comptables – participations et autres titres » de l'annexe qui précise le soutien de Soficoop à ses filiales notamment Couvée d'Or et Petfood-Run.

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, outre le point décrit dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve » nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

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.

Nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, notamment pour ce qui concerne la valeur d'inventaire des titres de participation.

VÉRIFICATIONS SPÉCIFIQUES

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.
S'agissant des événements 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 à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du code de commerce sont mentionnées de façon incomplète dans le rapport de gestion. En conséquence nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

.../...

Correspondant MAZARS

Société de commissaires aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Saint-Denis

Société anonyme au capital de 40 000 €
4 rue Monseigneur Mondon 97400 Saint-Denis

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 comité de surveillance.

RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel 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 les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

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

Correspondant MAZARS

Société de commissaires aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Saint-Denis

Société anonyme au capital de 40 000 €
4 rue Monseigneur Mondon 97400 Saint-Denis

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 les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

À Saint-Denis, le 24 aout 2020

Le Commissaire aux Comptes :



Thierry ABASSBAY

Bilan - Actif

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2019	31/12/2018
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	76 575	42 600	33 974	43 123
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	3 344 441		3 344 441	3 415 563
Constructions	1 940 141	782 472	1 157 669	1 279 747
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes	68 746		68 746	68 746
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	64 315 295	1 220 778	63 094 518	64 204 071
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	19 193 971		19 193 971	20 977 462
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	**88 939 170**	**2 045 850**	**86 893 320**	**89 988 712**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				1 200
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	1 254 499	12 230	1 242 269	735 679
Autres créances	36 455 660	764 040	35 691 619	30 241 430
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	183 771		183 771	376 367
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	9 274		9 274	11 373
ACTIF CIRCULANT	**37 903 204**	**776 271**	**37 126 933**	**31 366 048**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	126 842 374	2 822 121	124 020 253	121 354 760

Bilan - Passif

Rubriques			31/12/2019	31/12/2018
Capital social ou individuel	(dont versé :	20 791 581)	20 791 581	20 791 581
Primes d'émission, de fusion, d'apport			4 253	4 253
Ecarts de réévaluation	(dont écart d'équivalence :	)		
Réserve légale			80	80
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours		)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes		)	1 639	1 639
Report à nouveau			-7 573 043	-6 972 226
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			-1 369 229	-600 817
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées			21 240	21 240
CAPITAUX PROPRES			**11 876 522**	**13 245 751**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques			1 356 323	1 092 161
Provisions pour charges				
PROVISIONS			**1 356 323**	**1 092 161**
DETTES FINANCIERES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			34 540 762	39 286 812
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs		)	5 171	5 171
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			501 611	320 470
Dettes fiscales et sociales			32 771	689
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			75 707 093	67 403 706
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance				
DETTES			**110 787 408**	**107 016 848**
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL			124 020 253	121 354 760

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

COMPTE DE RESULTAT

Rubriques	France	Exportation	31/12/2019	31/12/2018
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	687 218		687 218	687 093
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**687 218**		**687 218**	**687 093**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			347 796	5 643
Autres produits			11 692	18 189
PRODUITS D'EXPLOITATION			**1 046 706**	**710 925**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			1 688 272	1 098 339
Impôts, taxes et versements assimilés			3 568	410
Salaires et traitements				
Charges sociales				
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			131 226	131 226
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			148 000	122 000
CHARGES D'EXPLOITATION			**1 971 066**	**1 351 975**
RESULTAT D'EXPLOITATION			-924 360	-641 050
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			1 668 443	1 668 443
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			426 402	468 515
Autres intérêts et produits assimilés			551 038	794 969
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				2 501
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**2 645 882**	**2 934 428**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			1 364 593	148 000
Intérêts et charges assimilées			1 496 425	2 394 145
Différences négatives de change			1 829	96
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**2 862 847**	**2 542 241**
RESULTAT FINANCIER			-216 965	392 187
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-1 141 325	-248 863

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

Rubriques	31/12/2019	31/12/2018
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	240	1
Produits exceptionnels sur opérations en capital	107 140	20 562 286
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**107 380**	**20 562 286**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		389
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	71 121	20 664 357
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	264 162	249 494
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**335 284**	**20 914 241**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-227 904	-351 954
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	**3 799 968**	**24 207 639**
TOTAL DES CHARGES	**5 169 197**	**24 808 457**
BENEFICE OU PERTE	-1 369 229	-600 817

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

Faits marquants relatifs aux filiales et participations : cf.§ infra

- SOFICOOP a enregistré une charge d'un montant d'environ 500 K€ relative au recours de prestataires externes en matière de conseil en stratégie, ressources humaines et communication. Une réflexion est en cours au sein de son conseil d'administration et impliquant les salariés afin de définir les axes stratégiques du Groupe qui porteront la croissance et la rentabilité des années à venir. Ces travaux incluent notamment une évolution de l'organisation juridique et financière du Groupe.
- SOFICOOP a assuré l'accompagnement financier de ses filiales, de façon notable :
  - Couvée d'Or : la filiale enregistre une progression intéressante de son activité, cependant continue de constater une rentabilité dégradée du fait des problématiques liées à l'importation des œufs à couver et des charges importantes liées à l'entretien et à la mise aux normes des bâtiments d'élevage. Son modèle est en question et dans ce cadre, une provision pour dépréciation de ses titres est comptabilisée pour un montant de 1.1 M€
  - Canavi : l'Union Canavi, intégrée au périmètre de trésorerie Groupe, gère désormais sa filiale SCI LA PORTOISE, dans le cadre d'une remise en état de site avant cession. Afin de faciliter la vente de l'ensemble immobilier, elle a fait l'acquisition des parcelles de terrain en 2019. Elle a pu en assurer le financement grâce à une avance de Soficoop.
  - L'emprunt obligataire souscrit par Evollys Production auprès de VIVERIS est arrivé à échéance en février 2019. Soficoop était engagée à racheter ces obligations pour un montant de 2.8 M€, et conformément au protocole le montant sera remboursé par Evollys Production sur 10 ans.
  - Cotram a fait l'acquisition du bâtiment de stockage froid d'Evollys Production. Dans l'attente de souscription de son emprunt, elle a assuré le financement de cette acquisition grâce à une avance de Soficoop.
- Dividendes reçus pour un montant de 1 551 200 euros de sa filiale Réunilait.

FAITS INTERVENUS POSTERIEUREMENT A LA CLOTURE DES COMPTES

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi 2020-290 du 23 mars 2020 constituent un évènement postérieur au 31 décembre 2019 et n'a pas donné lieu à un ajustement des comptes annuels clos au 31 décembre 2019. Ces évènements ne sont pas de nature à remettre en cause la continuité d'exploitation.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.
La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2016-07 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice. ». Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATION INCORPORELLES

Les actifs incorporels se décomposent de concessions et brevets.
Aucune dépréciation n'a été constatée compte tenu de l'absence d'indice de perte de valeur s'agissant des concessions et brevets.

En application du règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015 modifiant la comptabilisation au bilan du mali technique de fusion, une réaffectation des malis de fusion antérieurement comptabilisés en fonds commercial a été opérée dans les comptes 2016. Ces derniers ont été affectés aux rubriques d'actifs concernés, soit au bilan de SOFICOOP en actifs financiers.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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 la durée de vie prévue.
Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants linéaire

Immobilisations corporelles	Amortissements pour dépréciation	
Logiciels informatiques	5 ans	Linéaire
Constructions	12 à 15 ans	Linéaire

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

La valeur brute est constituée par le coût d'achat et frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence. La valeur d'inventaire est appréciée par le montant des

capitaux propres et des perspectives de flux futurs.
La valeur des titres des filiales ci-après n'a pas donné lieu à dépréciation compte tenu des éléments suivants :

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

POLE AVICOLE (HEP)

L'ensemble des sociétés HEP, Evollys Production, Evollys Services Supports, et SNC Cocoteraie est consolidé par mise en équivalence dans le périmètre de consolidation d'Urcoopa. Les volumes commercialisés en 2019 sont de 13 255 T, soit une progression de +5.6% adossé à un marché de la volaille dynamique. Le développement de l'activité volaille se poursuit à un rythme relativement élevé ce qui permet une amélioration des résultats.

PETFOOD RUN

La société a poursuivi son développement en 2019 avec une croissance des volumes de l'ordre de 10% et un chiffre d'affaires qui a évolué de +13%.
Néanmoins le résultat de la filiale reste déficitaire et ses capitaux propres sont inférieurs à la moitié du capital social à la clôture 2019.
Les titres de PFR Run n'ont pas donné lieu à dépréciation compte tenu de la fusion prévue en 2020 entre PFR Run et SAS Foodinvest. La valeur des biens immobilers expertisée en 2020 de cette société est à 8,8 M€ pour une VNC de 3,9 M€.

NUTRIMA

En 2019, Nutrima retrouve progressivement un niveau d'activité normal par rapport à l'année précédente. Les volumes ont pu reprendre à un niveau élevé à partir du mois d'avril 2019. Les volumes commercialisés s'élèvent à 7 097 Tonnes, en augmentation de +10% par rapport à 2018. Fin 2019, démarrage de la production de la gamme d'aliments bio pour la volaille, les tests réalisés auprès des éleveurs locaux sont positifs. D'autres tests sur les aliments crevettes ont été réalisés pour de nouveaux clients en Asie. Le résultat net est à l'équilibre en 2019.

COUVEE D'OR

La Société a enregistré une augmentation de ses ventes de 7% par rapport à 2018 avec plus de 11 millions d'AOC qui ont été vendus, dont 62% issus de la production locale.

Cependant, le résultat 2019 est déficitaire de - 2.5 M€, ce qui a contribué à dégrader davantage les capitaux propres de la filiale. Les titres de cette dernière ont donc donné lieu à une dépréciation totale dans les comptes 2019.
Couvée d'Or reste néanmoins un acteur majeur au sein de la filière volaille. Des actions initiées en 2019 qui se poursuivent en 2020 axées sur un modèle recentré sur l'activité d'accouvage qui privilégie l'externalisation des élevages. De plus, l'importation des OAC de la souche Ross ne sera plus assurée par Couvée d'Or mais par l'abattoir avicole en direct, générant ainsi une économie annuelle de l'ordre de 800 K€.
Une convention de gel de la créance en compte courant est prévu en 2020, dont les modalités restent à définir.

EVOLLYS COMMERCIALISATION

La société Evollys Commercialisation loue ses marques à EDG par le biais d'un contrat de location gérance. Evollys commercialisation a liquidé son stock de congelés courant 2019. Le résultat net d'Evollys Commercialisation est déficitaire de 74 K€.

PROVISIONS REGLEMENTEES

Les provisions réglementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

CHANGEMENT COMPTABLE

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

Aucun changement

CREANCES ET DETTES

Le montant des créances à moins d'un an est de 39 363 297 euros alors que les dettes à moins d'un an représentent 92 032 879 euros.montants sont composés essentiellement par des comptes courants d'associés de trésorerie et de la part échue (capital et intérêts) du prêt AFD refacturé aux filiales, les dettes regroupent également des concours bancaires courants.
La créance de Canavi a été dépréciée à hauteur de 764 040 euros (dont dotation de 255 040 euros en 2019) qui résulte de l'analyse des perspectives de cette société.

GROUPE ET ASSOCIES

Soficoop a établi des conventions de trésorerie centralisée avec l'ensemble de ses filiales. Les comptes courants d'associés sont débiteurs de 35 374 844 euros et représentent un solde créditeur de 75 696 073 euros

Le solde du compte courant bloqué d'Evollys Production s'élève à 1 261 000 euros.

Le compte courant d'associé bloqué de Nutrima s'élève à 900 992 euros au 31 décembre 2019.

Dans le cadre du rachat du terrain CCIR par la SCI PORTOISE 2002, il a été accordé une avance complémentaire de 1 155 000 euros en compte courant de Canavi.

Dans le cadre de l'emprunt groupe AFD de 25 millions d'euros , Soficoop a procédé à sa répartition auprès de ses filiales pour un montant global de 21 504 890 euros.
Cette réaffectation a été réalisé par la mise en place des conventions de prêts sur une durée de 12 ans, la dernière échéance est prévue pour le 30 juin 2029.

INDEMNITES ALLOUEES AUX ADMINISTRATEURS AU COURS DE L'EXERCICE

Le montant des indemnitées versées aux administrateurs au cours de l'exercice 2019 s'élève à 148 000 euros.

ENGAGEMENTS

- Les engagements donnés:

  - Caution donnée en garantie de la participation de Crête d'Or à l' investissement Step au profit de la Commune de l'Etang Salé à hauteur de 2 112 000 euros.

  - Caution donnée au profit du CRCA dans le cadre du découvert bancaire de Nutrima à hauteur de 1 500 000 euros.

- Privilège de prêteur de deniers au 1 er rang sur l'ensemble immobilier situé à Piton Défaud au profit de SOFIDER à hauteur de 2 900 000 euros.

-Privilège de prêteur de deniers au 1er rang sur l'ensemble immobilier situé à Petite Ile au profit de GROUPAMA BANQUE à hauteur de 2 000 000 euros.

-Nantissement de 8 200 actions de Proval au profit de la BNP dans le cadre de l'emprunt de 800 000 euros souscrit en 2017.

- Caution bancaire du Crédit Agricole donnée au profit de l'Administration fiscale en garantie du litige fiscal d'Evollys Production à hauteur de 1 300 000 euros.

Comptes annuels annexes au rapport du commissaire aux comptes

- Les engagements recus :

- L'Urcoopa a accordé une Garantie à première demande sur l'emprunt souscrit dans le cadre du programme d'investisement du groupe au profit de l'AFD à hauteur de 25 000 000 euros. Le montant restant au 31 décembre 2019 s'élève à 17 788 461 euros.

-Engagement de remboursement reçu de Petfood en 2017 pour 794 000 euros sur une durée de 8 ans dans le cadre de convention d'abandon de créance avec clause de retour à meilleure fortune.

-Engagement de remboursement reçu de Petfood en 2018 pour 900 000 euros sur une durée de 8 ans dans le cadre de convention d'abandon de créance avec clause de retour à meilleure fortune.

IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIETE

dénomination sociale	URCOOPA
forme juridique	Union coopérative
au capital	6 070 496 euros.
adresse du siège	ZI de Cambaie CS 70003 97861 Saint-Paul cedex

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Le montant des honoraires provisionnés dans le cadre de la mission d'audit des comptes est de 12 028 euros .

RESULTAT COMPTABLE

Le résultat net de l'exercice 2019 est déficitaire de 1 369 229 euros.

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

INFORMATIONS BILAN ET RESULTAT

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	76 575		
Terrains	3 415 563		
Dont composants			
Constructions sur sol propre	1 940 141		
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes	68 746		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**5 424 450**		
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	64 315 295		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	20 977 462		8 583
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**85 292 758**		**8 583**
TOTAL GENERAL	90 793 783		8 583

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			76 575	
Terrains		71 121	3 344 441	
Constructions sur sol propre			1 940 141	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes			68 746	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**71 121**	**5 353 329**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			64 315 295	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		1 792 074	19 193 971	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**1 792 074**	**83 509 266**	
TOTAL GENERAL		1 863 196	88 939 170	

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	33 452	9 149		42 600
Terrains				
Constructions sur sol propre	660 395	122 078		782 472
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**660 395**	**122 078**		**782 472**
TOTAL GENERAL	693 846	131 226		825 073

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
FRAIS ETBL							
AUT. INC.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentation	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Provisions et dépréciations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	21 240			21 240
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	**21 240**			**21 240**
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	1 092 161	264 162		1 356 323
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**1 092 161**	**264 162**		**1 356 323**
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	111 225	1 109 553		1 220 778
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	12 230			12 230
Autres dépréciations	509 000	255 040		764 040
DEPRECIATIONS	**632 455**	**1 364 593**		**1 997 048**
TOTAL GENERAL	1 745 856	1 628 755		3 374 611

Dotations et reprises d'exploitation	
Dotations et reprises financières	1 364 593
Dotations et reprises exceptionnelles	264 162

Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

Créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	19 193 971	1 792 075	17 401 896
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	12 230	12 230	
Autres créances clients	1 242 269	1 242 269	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	290 603	142 393	148 210
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	374 053	374 053	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	35 374 844	35 374 844	
Débiteurs divers	416 160	416 160	
Charges constatées d'avance	9 274	9 274	
TOTAL GENERAL	56 913 404	39 363 298	17 550 106
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	8 583		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	1 792 074		
Prêts et avances consentis aux associés			

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	13 303 272	13 303 272		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	21 237 490	2 488 131	9 659 231	9 090 127
Emprunts et dettes financières divers	5 171	1		5 170
Fournisseurs et comptes rattachés	501 611	501 611		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	32 771	32 771		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	75 696 073	75 696 073		
Autres dettes	11 020	11 020		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	110 787 408	92 032 880	9 659 231	9 095 297
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 958 861			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Charges à payer

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
168840	INTERETS COURUS S/EMPRUNTS	12 407,68	108 629,67	-96 221,99
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		**12 407,68**	**108 629,67**	**-96 221,99**
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408100	FOURN-FACT NON PARVENUES	112 386,68	20 506,50	91 880,18
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		**112 386,68**	**20 506,50**	**91 880,18**
AUTRES DETTES				
419800	CLIENTS, AVOIR A ETABLIR	19,68	399,17	-379,49
468600	DIVERSES CHARGES A PAYER	11 000,00	9 000,00	2 000,00
TOTAL AUTRES DETTES		**11 019,68**	**9 399,17**	**1 620,51**
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
518600	INTERETS COURUS A PAYER	19 386,41	23 794,95	-4 408,54
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		**19 386,41**	**23 794,95**	**-4 408,54**
TOTAL CHARGES A PAYER		155 200,45	162 330,29	-7 129,84

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	9 273,76	11 372,93	-2 099,17
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		9 273,76	11 372,93	-2 099,17

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

Produits à recevoir

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418100	CLIENTS FACTURES A ETABLIR	387 835,99	9 191,99	378 644,00
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		387 835,99	9 191,99	378 644,00
AUTRES CREANCES				
409800	FOURNISSEURS, AVOIRS NON RECUS	55 794,54	11 361,33	44 433,21
TOTAL AUTRES CREANCES		55 794,54	11 361,33	44 433,21
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		443 630.53	20 553,32	423 077.21

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

SCOOP_ - SAS SOFICOOP
CS 70003 ZI DE CAMBAIE
97861 SAINT-PAUL CEDEX

Composition du capital social

Déclaration au 31/12/2019

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	1 364 277			15,24
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

Variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	13 245 751
Distributions sur résultats antérieurs	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	13 245 751

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice	1 369 229	
SOLDE	**1 369 229**	

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	11 876 522

SCOOP_ - SAS SOFICOOP
CS 70003 ZI DE CAMBAIE
97861 SAINT-PAUL CEDEX

Ventilation du chiffre d'affaires

Déclaration au 31/12/2019

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2019	Total 31/12/2018	%
PRESTATIONS FRAIS DE SIEGE	147 218		147 218	140 268	4,95 %
LOCATIONS BATIMENTS	540 000		540 000	540 000	
DIVERS PRODUITS ANNEXES				6 824	
TOTAL	687 218		687 218	687 092	0,02 %

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

AVIS N°2002-05 DU 27 JUIN 2002 RELATIF AUX DOCUMENTS DE SYNTHÈSE INDIVIDUELS DES ENTREPRISES D'INVESTISSEMENT

4.6 -.Tableau des filiales et participations

Informations financières (5) / Filiales et participations (1) (Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenue (en pourcentage)	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	PNB ou Chiffre d'affaires hors taxes (à préciser) du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
A. Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations (2) (3).										
1. Filiale (1) (à détailler) ..... (+ de 50 % du capital détenu par la société).										
PROVAL	6 120 000	2 107 624	100.00%	7 248 936	7 248 936	1 105 386		32 799 960	(1 070 855)	
REUNILAIT	8 845 000	10 580 883	77,56%	10 998 587	10 998 587	8 468 519			1 795 580	1 551 200 (A)
IRRIS	518 940	2 493 143	80,59%	416 614	416 614			10 670 159	222 784	
NUTRIMA	3 100 200	(1 485 944)	51.00%	1 881 342	1 881 342	2 432 992		10 356 161	11 459	
PETFOOD	1 950 984	(1 550 171)	95.14%	5 874 000	5 874 000	1 640 135		4 084 363	(672 159)	
HEP	19 674 250	450 958	99.99%	20 143 471	20 143 471	11 500			(8 511)	
EVOLLYS COMMERCIALISATION	5 000 000	(2 767 312)	100.00 %	11 865 354	11 865 354	3 292 575		287 112	(73 663)	
2. Participations (à détailler) ..... (10 à 50 % du capital détenu par la société).										
COGEDAL	1 680 000	12 133 820	37,06%	2 054 594	2 054 594			15 351 298	989 379	116 736
SICA BANANES	192 240	423 634	49,92%	91 469	91 469			16 568	2 908	
COUVEE DOR	1 280 000	(4 545 873)	49,90%	1 109 553	1 109 553	9 514 557		6 734 714	(2 278 277)	
SCI LA PANONNAISE	548 784	(305 412)	33,33%	410 988	410 988			18 391	(244 383)	
FERTIRUN	2 500 000	(184 888)	40%	1 000 000	1 000 000			4 438	(68 599)	
REUNI VIANDES PRODUCTION	2 500 000	(228 438)	40 %	1 000 000	1 000 000			8 875	(88 908)	

Tableau des filiales Soficcop 2019

B. Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations.									
1. Filiales non reprises au § A.									
a. Filiales françaises (ensemble)									
SICA REVIA	668 160	3 657 653	16,24%	100 000	100 000		Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes	15 000 713	186 222
b. Filiales étrangères (ensemble) (4)									
2. Participations non reprises au § A.									
a. Dans des sociétés françaises (ensemble)									
b. Dans des sociétés étrangères (ensemble).....									

086508

(A) Dividendes à recevoir non encaissés au 3112 2019

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation indiquer la dénomination et le siège social.
(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre le franc métropolitain et les autres devises.
(6) Dans la monnaie locale d'opération.
(7) En francs français, puis en euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.
(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne observations.
(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne observations, les provisions constituées le cas échéant.
(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne observations.+