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 30/08/2021 sous le numéro de dépôt B2021/009642

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2020	31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	78 199	52 021	26 177	33 974
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	3 344 441		3 344 441	3 344 441
Constructions	1 940 141	904 550	1 035 591	1 157 669
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	63 205 742	111 225	63 094 518	63 094 518
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	18 391 920		18 391 920	19 193 971
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	**87 029 190**	**1 067 796**	**85 961 394**	**86 893 320**
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				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	2 173 362	12 230	2 161 131	1 242 269
Autres créances	27 281 907	1 746 920	25 534 987	35 691 619
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	68 962		68 962	183 771
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	9 213		9 213	9 274
ACTIF CIRCULANT	**29 533 444**	**1 759 150**	**27 774 293**	**37 126 933**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	116 562 633	2 826 946	113 735 687	124 020 253

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

Rubriques			31/12/2020	31/12/2019
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			-8 942 272	-7 573 043
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			-2 103 662	-1 369 229
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées			21 240	21 240
CAPITAUX PROPRES			**9 772 860**	**11 876 522**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques			1 635 752	1 356 323
Provisions pour charges				
PROVISIONS			**1 635 752**	**1 356 323**
DETTES FINANCIERES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			24 795 463	34 540 762
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			456 409	501 611
Dettes fiscales et sociales			47 129	32 771
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			77 022 904	75 707 093
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance				
DETTES			**102 327 076**	**110 787 408**
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL			113 735 687	124 020 253

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

COMPTE DE RESULTAT

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

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

Compte de résultat

Déclaration au 31/12/2020

Rubriques	France	Exportation	31/12/2020	31/12/2019
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	690 801		690 801	687 218
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**690 801**		**690 801**	**687 218**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			155 909	347 796
Autres produits			8 407	11 692
PRODUITS D'EXPLOITATION			**855 117**	**1 046 706**
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			1 176 924	1 688 272
Impôts, taxes et versements assimilés			733	3 568
Salaires et traitements		Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes		
Charges sociales				
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			131 498	131 226
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			129 000	148 000
CHARGES D'EXPLOITATION			**1 438 155**	**1 971 066**
RESULTAT D'EXPLOITATION			-583 038	-924 360
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			1 669 096	1 668 443
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			394 487	426 402
Autres intérêts et produits assimilés			917 115	551 038
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			1 109 553	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**4 090 251**	**2 645 882**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			982 880	1 364 593
Intérêts et charges assimilées			1 346 204	1 496 425
Différences négatives de change			3 231	1 829
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**2 332 315**	**2 862 847**
RESULTAT FINANCIER			1 757 936	-216 965
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			1 174 898	-1 141 325

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	69	240
Produits exceptionnels sur opérations en capital		107 140
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**69**	**107 380**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 889 647	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 109 553	71 121
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	279 429	264 162
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**3 278 629**	**335 284**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-3 278 560	-227 904
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	**4 945 437**	**3 799 968**
TOTAL DES CHARGES	**7 049 099**	**5 169 197**
BENEFICE OU PERTE	-2 103 662	-1 369 229

Annexes

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Le litige fiscal relatif au redressement des taxes foncières de la SNC Cocoteraie a été cloturé en 2020. Le redressement a été confirmé par le Conseil d'Etat. Conformément au protocole d'accord signé avec la nouvelle direction d'Evollys Production, Soficoop prend à sa charge la totalité du montant. Un échéancier de règlement sur une période de 3 ans a été accordé par l'administration fiscale. La charge nette de l'exercice est de 1 890 K€.

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

Dans le contexte de la pandémie de COVID19, la société n'a pas été contrainte de suspendre son activité sur l'exercice présenté. Le compte de résultat au 31 décembre 2020 n' a été directement impacté par la crise sanitaire. L'analyse menée au niveau des créances clients et des immobilisations n'a pas conduit à constater de dépréciation sur ces postes. Dans le cadre des mesures de soutien mises en place par le Gouvernement, l'entreprise a bénéficié du report des échéances de ses emprunts.

FAITS INTERVENUS POSTERIEUREMENT A LA CLOTURE DES COMPTES

Les mesures de couvre-feu instaurées sur l'exercice ouvert au 1 er janvier 2021 n'ont pas impacté l'activité de la société.

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

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

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

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

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 abattus en 2020 représentent 24 373 T en progression de 13.9% vs 2019. La société Evollys Production a racheté 100 % des parts de la SNC Cocoteraie fin décembre 2020.

PETFOOD RUN

Malgré la crise sanitaire, les volumes vendus ont continué leur progression de +3.35% notamment sur les produits de Kanéo à plus de 15% de croissance. Toutefois le plan d'action commercial du produit Pronuten et le déploiement des campagnes promotionnelles ont été reportés ou retardés.
L'objectif de tendre et d'orienter l'entreprise sur des produits à plus forte valeur ajoutée a été globalement atteint.
Néanmoins le résultat de la filiale reste déficitaire et ses capitaux propres sont négatifs à la clôture 2020.
L'année 2021 doit être une année de fort développement des gammes Kanéo et Pronuten. Outre la mise en place du plan de communication pour Pronuten, une nouvelle stratégie promotionnelle sera lancée avec la gamme complète des produits.
Un partenariat de distribution sera conclu avec une société du groupe qui commercialise auprès des petits points de ventes et des stations services.
Une expertise de la valeur de l'usine a été effectuée en 2019 et actualisée en 2020. La valeur vénale est évaluée à 8.8M€. La SAS Foodinvest dont les titres sont détenus par Petfood sera fusionnée avec Petfood en 2021 conduisant mécaniquement à une revalorisation des capitaux propres. Dans le cadre de l'accompagnement de sa filiale, la société Soficoop maintient son soutien financier à Petfood Run.

NUTRIMA

En 2020, Nutrima a bien débuté les quatres premiers mois de l'année. Les effets liés à la crise sanitaire se sont fait ressentir à partir du mois de mai.
Les délais d'approvisionnements ont entrainé des ruptures de matières premières avec des impacts sur la production.
Les volumes commercialisés s'élèvent à 7 455 Tonnes, en augmentation de +5% par rapport à 2019. Des problèmes de qualité ont contraint au déclassement d'une partie des produits finis. Par ailleurs l'évolution de la réglementation sur certains produits ont conduit la société à détruire une partie du stock de matières premières.Ces évènements ont eu une incidence sur le résultat net.
Nutrima a démarré la production des aliments volaille biologique sur le marché local.
En 2021, la société va continuer la prospection de nouveaux clients sur le marché international notamment sur les gammes bio.

COUVEE D'OR

Le capital de la société Couvée d'Or, filiale de Soficoop a donnée lieu à une restructuration via diverses opérations successives de réduction et d'augmentation de capital.
En 2019,les titres de cette société avait donné lieu à une dépréciation à 100% en résultat financier en prévision de ces différentes opérations.
En 2020, la réduction de capital à zéro et la non souscription par Soficoop aux opérations d'augmentations de capital a conduit à la comptabilisation de la sortie de ces titres en résultat exceptionnel; l'impact sur le résultat net de 2020 est nul.

EVOLLYS COMMERCIALISATION

La société Evollys Commercialisation qui détient 49 % de la société d'exploitation EDG, lui loue ses marques par le biais d'un contrat de location gréance. Le résultat de EDG est bénéficiare de 2 982 K€ et celui de Evollys Commercialisation déficitaire de 70 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 31 176 963 euros alors que les dettes à moins d'un an représentent 84 158 598 euros. Ces 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 1 746 920 euros (dont dotation de 982 880 euros en 2020).
Cette dépréciation tient compte du remboursement du compte courant qui pourrait résulter de la vente des parts de la SCI La Portoise par Canavi.

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 26 152 618 euros et représentent un solde créditeur de 75 509 996 euros.
(cf faits marquants)

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 909 575 euros au 31 décembre 2020.

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 2020 s'élève à 129 000 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 donnée au profit de l'Administration fiscale

en garantie du litige fiscal d'Evollys Production à hauteur de 1600 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 2020 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	6 241 040 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 12 297 euros .

RESULTAT COMPTABLE

Le résultat net de l'exercice 2020 est déficitaire de 2 103 662 euros.

INFORMATIONS BILAN ET RESULTAT

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

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

Immobilisations

Déclaration au 31/12/2020

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	76 575		1 624
Terrains	3 344 441		
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	**5 353 329**		
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	64 315 295		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	19 193 971		205 991
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**83 509 266**		**205 991**
TOTAL GENERAL	88 939 170		207 615

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			78 199	
Terrains			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			**5 353 329**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		1 109 553	63 205 742	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		1 008 042	18 391 920	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**2 117 595**	**81 597 663**	
TOTAL GENERAL		2 117 595	87 029 190	

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

Amortissements

Déclaration au 31/12/2020

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	42 600	9 421		52 021
Terrains				
Constructions sur sol propre	782 472	122 078		904 550
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	**782 472**	**122 078**		**904 550**
TOTAL GENERAL	825 073	131 498		956 571

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	amortissements fin exercice
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	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

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

Provisions et dépréciations

Déclaration au 31/12/2020

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	1 356 323	279 429		1 635 752
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**1 356 323**	**279 429**		**1 635 752**
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	1 220 778		1 109 553	111 225
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	12 230			12 230
Autres dépréciations	764 040	982 880		1 746 920
DEPRECIATIONS	**1 997 048**	**982 880**	**1 109 553**	**1 870 375**
TOTAL GENERAL	3 374 611	1 262 309	1 109 553	3 527 367

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

Dotations et reprises d'exploitation			
Dotations et reprises financières	982 880	1 109 553	
Dotations et reprises exceptionnelles	279 429		

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

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

Créances et dettes

Déclaration au 31/12/2020

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	18 391 920	2 213 492	16 178 429
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	12 230	12 230	
Autres créances clients	2 161 131	2 161 131	
Créance représentative de titres prêtés	Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes		
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	293 046	144 836	148 210
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	388 344	388 344	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	26 152 618	26 152 618	
Débiteurs divers	447 899	95 099	352 800
Charges constatées d'avance	9 213	9 213	
TOTAL GENERAL	47 856 402	31 176 964	16 679 439
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	8 583		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	1 008 042		
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	3 518 373	3 518 373		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	21 277 090	4 013 783	10 209 791	7 053 516
Emprunts et dettes financières divers	5 171	1		5 170
Fournisseurs et comptes rattachés	456 409	456 409		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	47 129	47 129		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	75 509 996	75 509 996		
Autres dettes	1 512 908	612 908	900 000	
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	102 327 076	84 158 599	11 109 791	7 058 686
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	269 523			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
168840	INTERETS COURUS S/EMPRUNTS	321 531,11	12 407,68	309 123,43
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		**321 531,11**	**12 407,68**	**309 123,43**
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408100	FOURN-FACT NON PARVENUES	24 526,10	112 386,68	-87 860,58
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		**24 526,10**	**112 386,68**	**-87 860,58**
AUTRES DETTES				
419800	CLIENTS, AVOIR A ETABLIR	1 908,17	19,68	1 888,49
468600	DIVERSES CHARGES A PAYER	1 511 000,00	11 000,00	1 500 000,00
TOTAL AUTRES DETTES		**1 512 908,17**	**11 019,68**	**1 501 888,49**
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
518600	INTERETS COURUS A PAYER	3 816,18	19 386,41	-15 570,23
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		**3 816,18**	**19 386,41**	**-15 570,23**
TOTAL CHARGES A PAYER		1 862 781,56	155 200,45	1 707 581,11

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

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

Charges et produits constatés d'avance

Déclaration au 31/12/2020

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	9 212,91	9 273,76	-60,85
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		9 212,91	9 273,76	-60.85

Comptes annuels annexés au rapport
du commissaire aux comptes

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES				
276840	INT COURUS S/PRETS	197 408,16		197 408,16
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES		**197 408,16**		**197 408,16**
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418100	CLIENTS FACTURES A ETABLIR	509 698,20	387 835,99	121 862,21
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		**509 698,20**	**387 835,99**	**121 862,21**
AUTRES CREANCES				
409800	FOURNISSEURS, AVOIRS NON RECUS	95 098,50	55 794,54	39 303,96
TOTAL AUTRES CREANCES		**95 098,50**	**55 794,54**	**39 303,96**
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		802 204,86	443 630,53	358 574,33

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

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

Composition du capital social

Déclaration au 31/12/2020

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

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

Variation des capitaux propres

Déclaration au 31/12/2020

Situation à l'ouverture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	11 876 522
Distributions sur résultats antérieurs	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	11 876 522

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	Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes	
Résultat de l'exercice	2 103 662	
SOLDE	**2 103 662**	

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	9 772 860

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

Ventilation du chiffre d'affaires

Déclaration au 31/12/2020

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2020	Total 31/12/2019	%
PRESTATIONS FRAIS DE SIEGE	150 800		150 800	147 218	2,43 %
LOCATIONS BATIMENTS	540 000		540 000	540 000	

Comptes annuels annexés au rapport
du commissaire aux comptes

	TOTAL	690 800	690 800	687 218	0,52 %

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	2 339 536	100.00%	7 248 936	7 248 936	748 033		30 410 560	286 492	
REUNILAIT	8 845 000	12 986 781	77,56%	10 998 587	10 998 587	7 967 094			4 405 897	1 551 200 (A)
IRRIS	518 940	2 768 768	80,59%	416 614	416 614			10 083 931	275 625	
NUTRIMA	3 100 200	(2 144 284)	51.00%	1 881 342	1 881 342	1 711 575		10 980 777	(658 339)	
PETFOOD	1 950 984	(2 191 084)	95.14%	5 874 000	5 874 000	2 072 976		4 495 984	(624 759)	
HEP	19 674 250	443 901	99.99%	20 143 471	20 143 471	18 500			(7 056)	
EVOLLYS COMMERCIALISATION	5 000 000	(2 837 295)	100.00 %	11 865 354	11 865 354	2 120 151		234 515	(69 982)	
2. Participations (à détailler) ..... (10 à 50 % du capital détenu par la société).										
COGEDAL	1 680 000	12 440 898	37,06%	2 054 594	2 054 594			16 022 765	1 040 561	116 736
SICA BANANES	192 240	428 418	49,92%	91 469	91 469			22 336	4 784	
SCI LA PANONNAISE	548 784	(295 283)	33,33%	410 988	410 988			18 391	10 129	
FERTIRUN	2 500 000	(248351)	40%	1 000 000	1 000 000			4 457	(63 463)	
REUNI VIANDES PRODUCTION	2 500 000	(307 915)	40 %	1 000 000	1 000 000			8 914	(79 477)	

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

Tableau des filiales Soficcop 2020

B. Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations.										
1. Filiales non reprises au § A.										
a. Filiales françaises (ensemble)										
SICA REVIA			16,24%	100 000	100 000					
b. Filiales étrangères (ensemble) (4)										
2. Participations non reprises au § A.										
a. Dans des sociétés françaises (ensemble).....										
b. Dans des sociétés étrangères (ensemble).....										

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

086508

(A) Dividendes à recevoir non encaissés au 31 12 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 so cial.
(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.+

EXA

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 Moncon 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 2020

commissaire
aux comptes

EXA
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 2020

Aux Associés,

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 **SOFICOOP** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

.../...

EXA
CORRESPONDANT MAZARS

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

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

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 comptes annuels qui expose les différents impacts dans les comptes issus des participations détenues dans les filiales Couvée d'Or, Canavi et Evollys Production ;
- dans la note « Règles et méthodes comptables – participations et autres titres » de l'annexe qui précise respectivement le soutien de Soficoop à sa filiale Petfood Run, et les opérations de restructuration du capital intervenues dans la société Couvée d'Or.

JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance 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.

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.

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.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 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.

.../...

EXA
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 ;

.../...

EXA
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 Maroon 97400 Saint-Denis

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

À Saint-Denis, le 28 juin 2021

Le Commissaire aux Comptes :

EXA
SOCIETE DE COMMISSAIRES AUX COMPTES

Thierry ABASSBAY