

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 29/08/2022 sous le numéro de dépôt B2022/011643

Bilan - Actif

Déclaration au 31/12/2021

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2021	31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	78 199	60 923	17 275	26 177
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	1 026 628	913 514	1 035 591
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	5 446	714	4 731	
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes	68 746		68 746	68 746
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	63 206 742	111 225	63 095 518	63 094 518
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	16 384 420		16 384 420	18 391 920
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	85 028 135	1 199 490	83 828 645	85 961 394
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	1 404 104	12 230	1 391 874	2 161 131
Autres créances	28 072 743	1 746 920	26 325 823	25 534 987
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	572 685		572 685	68 962
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	9 369		9 369	9 213
ACTIF CIRCULANT	30 058 902	1 759 160	28 299 761	27 774 293
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	115 087 037	2 958 640	112 128 397	113 735 687

Bilan - Passif

Déclaration au 31/12/2021

Rubriques		31/12/2021	31/12/2020
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
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :	)		
Réserve légale		80	80
Réserves statutaires ou contractuelles	Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours		1 639	1 639
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes	)		
Report à nouveau		-11 045 934	-8 942 272
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		1 138 714	-2 103 662
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées		21 240	21 240
CAPITAUX PROPRES		10 911 574	9 772 860
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques		1 931 072	1 635 752
Provisions pour charges			
PROVISIONS		1 931 072	1 635 752
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		28 558 095	24 795 463
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		976 498	456 409
Dettes fiscales et sociales		800	47 129
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		69 745 186	77 022 904
COMPTES DE REGULARISATION			
Produits constatés d'avance			
DETTES		99 285 751	102 327 076
Ecart de conversion passif			
TOTAL GENERAL		112 128 397	113 735 687

Compte de résultat

Déclaration au 31/12/2021

Rubriques	France	Exportation	31/12/2021 *	31/12/2020 *
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	693 049		693 049	690 801
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	693 049		693 049	690 801
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			90 555	155 909
Autres produits			9 600	8 407
PRODUITS D'EXPLOITATION			793 205	855 117
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			1 248 076	1 176 924
Impôts, taxes et versements assimilés			967	733
Salaires et traitements		Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes		
Charges sociales				
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			131 694	131 498
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			138 000	129 000
CHARGES D'EXPLOITATION			1 518 737	1 438 155
RESULTAT D'EXPLOITATION			-725 533	-583 038
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			2 518 826	1 669 096
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			362 308	394 487
Autres intérêts et produits assimilés			616 052	917 115
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				1 109 553
Différences positives de change			13 009	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			3 509 195	4 090 251
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				982 880
Intérêts et charges assimilées			1 347 061	1 346 204
Différences négatives de change			71	3 231
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			1 347 132	2 332 315
RESULTAT FINANCIER			2 162 063	1 757 936
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			1 436 530	1 174 898

Compte de résultat

Déclaration au 31/12/2021

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		69
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		69
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 496	1 889 647
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes	1 109 553
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	295 320	279 429
CHARGES EXCEPTIONNELLES	297 816	3 278 629
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-297 816	-3 278 560
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	4 302 400	4 945 437
TOTAL DES CHARGES	3 163 685	7 049 099
BENEFICE OU PERTE	1 138 714	-2 103 662

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Comptes annuels annexés au rapport
du commissaire aux comptes

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

- L'union de coopératives CANAVI a cédé les parts sociales de sa filiale la SCI 2002 LA PORTOISE et a ainsi remboursé le compte courant de Soficoop à hauteur de 2.7 M€.
- Les sociétés Evollys et EDG ont remboursé leur comptes courants pour un montant total de 1.7 M€.
- Les montants des comptes courants des sociétés du périmètre Cilam ont été plafonnés à un montant total de 54 M€.
- Les sociétés du pôle Nutrition Animale ont subi des hausses significatives des prix des céréales et fret générant un besoin de trésorerie important à compter de juillet 2021.
- Dividendes reçus pour un montant de 2 400 930 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 2021 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

Le conflit en Ukraine n'a pas impacté les actifs et passifs au 31 12 2021 et ne remet pas en cause la continuité de l'exploitation 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

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 Comptes annuels annexes au rapport dépréciation du commissaire aux comptes	
Logiciels informatiques	3 à 5 ans	Linéaire
Constructions	12 à 15 ans	Linéaire
Matériels informatiques	3 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 abattus en 2021 représentent 26 570T en progression de 8.1% vs 2020. Evollys Production a dû augmenter son coût d'abattage en lien avec l'adaptation nécessaire de son outil aux volumes traités.

HEP a fait l'acquisition d'une part sociale de la SNC COCOTERAIE au cours de l'exercice.

PETFOOD RUN

Petfood Run (PFR) a poursuivi son activité en 2021 avec une légère régression des volumes mais un meilleur mix produit. Les volumes vendus sont ainsi passés de 3 857 T à 3665 T, soit une baisse de 4.9 %. L'objectif de tendre et d'orienter l'entreprise sur des produits à plus forte valeur ajoutée pour améliorer le prix moyen de vente continue sur sa bonne dynamique mais reste insuffisant pour équilibrer l'exploitation de la filiale en 2021.

Un plan de continuité a été élaboré et permet d'envisager, avec les augmentations tarifaires passées sur la fin de l'année, le renforcement de l'équipe commerciale et la ré-organisation de la production, un résultat d'exploitation positif en 2022.

La fusion simplifiée par voie d'absorption de FOODINVEST 2012 par PETFOOD RUN permet de constater un boni de fusion de 1 179 K€, faisant ainsi ressortir le résultat net de la filiale à +627 K€ et les capitaux propres à 866 K€.

NUTRIMA

En 2021, Nutrima a su redresser sa situation financière en proposant un résultat net profitable et ce malgré un contexte de tensions sur les approvisionnements.

Les problèmes de qualité rencontrés en 2020 ont été corrigés et aucun retour de produits n'est à souligner sur cet exercice.

En 2021, la production vendue s'est élevée à 8361 tonnes, contre 7455 tonnes en 2020, soit une augmentation de 12% en volume. La filiale affiche un bénéfice de 229 K€.

COUVÉE D'OR

La filiale désormais présidée et gérée par le groupement d'éleveurs Avipôle est détenue à 50% par Urcoopa.

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 bénéficiaire de 2 802 K€ et celui de Evollys Commercialisation déficitaire de 135 K€.

PROVISIONS REGLEMENTEES

Comptes annuels annexes au rapport
du commissaire aux comptes

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 31 259 093 euros alors que les dettes à moins d'un an représentent 84 451 036 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. La vente de la SCI La Portoise en novembre 2021 a permis le remboursement partiel du compte courant pour un montant de 2 784 958 euros.

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 27 062 662 euros et représentent un solde créditeur de 68 474 417 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 918 158 euros au 31 décembre 2021.

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 réalisée 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 indemnités versées aux administrateurs au cours de l'exercice 2021 s'élève à 138 000 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

Comptes annuels annexes au rapport
du commissaire aux comptes

- 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. Le capital restant dû au 31/12/2021 est de 1 644 247 euros.

- Privilège de prêteur de deniers au 1^{er} rang sur l'ensemble immobilier situé à Petite Ile au profit de GROUPAMA BANQUE à hauteur de 2 000 000 euros. Le capital restant dû au 31/12/2021 est de 619 094 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. Le capital restant dû au 31/12/2021 est de 340 286 euros.

- Caution donnée au profit de l'Administration fiscale en garantie du litige fiscal d'Evollys Production à hauteur de 946 162 euros au 31 12 2021

- Les engagements recus :

- L'Urcoopa a accordé une Garantie à première demande sur l'emprunt souscrit dans le cadre du programme d'investissement du groupe au profit de l'AFD à hauteur de 25 000 000 euros. Le montant restant au 31 décembre 2021 s'élève à 14 675 879 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
forme juridique
au capital
adresse du siège

URCOOPA
Union coopérative
6 396 272 euros.
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 2021 est bénéficiaire de 1 138 714 euros.

Comptes annuels annexes au rapport
des commissaires aux comptes

INFORMATIONS BILAN ET RESULTAT	Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes
--	--

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	78 199		
Terrains	3 344 441		
Dont composants	1 940 141		
Constructions sur sol propre			
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		Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes	5 446
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes	68 746		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 353 329		5 446
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	63 205 742		1 000
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	18 391 920		8 583
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	81 597 663		9 583
TOTAL GENERAL	87 029 190		15 029

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			5 446	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes			68 746	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			5 358 774	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			63 206 742	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		2 016 083	16 384 420	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		2 016 083	79 591 162	
TOTAL GENERAL		2 016 083	85 028 135	

Amortissements

Déclaration au 31/12/2021

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	52 021	8 902		60 923
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	52 021	8 902		60 923
Terrains				
Constructions sur sol propre	904 550	122 078		1 026 628
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		714		714
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	904 550	122 792		1 027 342
TOTAL GENERAL	956 571	131 694		1 088 265

Comptes annuels annexés au rapport
du commissaire aux comptes

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Différentiel de durée et autres	Dotations Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Reprises Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Mouvements amortissements fin exercice

Frais établis.

Fonds Cial

Autres. INC.

INCORPOREL

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

Provisions et dépréciations

Déclaration au 31/12/2021

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	1 635 752	295 320		1 931 072
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	1 635 752	295 320		1 931 072
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	111 225			111 225
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	12 230			12 230
Autres dépréciations	1 746 920			1 746 920
DEPRECIATIONS	1 870 375			1 870 375
TOTAL GENERAL	3 527 367	295 320		3 822 687
Dotations et reprises d'exploitation				
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles		295 320		
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Créances et dettes

Déclaration au 31/12/2021

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	16 384 420	2 125 677	14 258 743
Autres Immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	12 230	12 230	
Autres créances clients	1 391 874	1 391 874	
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	307 770	307 770	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	347 510	347 510	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	27 062 662	27 062 662	
Débiteurs divers	354 800	2 000	352 800
Charges constatées d'avance	9 369	9 369	
TOTAL GENERAL	45 870 636	31 259 094	14 611 543
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	8 583		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	2 016 083		
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	11 265 615	11 265 615		
Emprunts et dettes à plus d'1 an à l'origine	17 292 480	2 812 936	9 583 969	4 895 575
Emprunts et dettes financières divers	5 171	1		5 170
Fournisseurs et comptes rattachés	976 498	976 498		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	800	800		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	68 782 186	68 782 186		
Autres dettes	983 000	613 000	350 000	
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	99 285 751	84 451 037	9 933 969	4 900 745
Emprunts souscrits en cours d'exercice	156 960			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	3 833 012			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Charges à payer

Déclaration au 31/12/2021

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
168840	INTERETS COURUS S/EMPRUNTS	12 973,39	321 531,11	-308 557,72
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		12 973,39	321 531,11	-308 557,72
DETTE FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408100	FOURN-FACT NON PARVENUES	277 182,52	24 526,10	252 656,42
TOTAL DETTE FOURNISSEURS CPTES RATTACH		277 182,52	24 526,10	252 656,42
AUTRES DETTES				
		Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes		
418800	CLIENTS, AVOIR A ETABLIR		1 908,17	-1 908,17
468600	DIVERSES CHARGES A PAYER	963 000,00	1 511 000,00	-548 000,00
TOTAL AUTRES DETTES		963 000,00	1 512 908,17	-549 908,17
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
518600	INTERETS COURUS A PAYER	13 013,75	3 816,18	9 197,57
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		13 013,75	3 816,18	9 197,57
TOTAL CHARGES A PAYER		1 266 169,66	1 862 781,56	-596 611,90

Charges et produits constatés d'avance

Déclaration au 31/12/2021

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
488000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	9 369,49	9 212,91	156,58
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		9 369,49	9 212,91	156,58

du commissaire aux comptes

Produits à recevoir

Déclaration au 31/12/2021

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES				
276840	INT COURUS S/PRETS		187 408,16	-187 408,16
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES			187 408,16	-187 408,16
		Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes		
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418100	CLIENTS FACTURES A ETABLIR	10 217,39	509 698,20	-499 480,81
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		10 217,39	509 698,20	-499 480,81
AUTRES CREANCES				
409800	FOURNISSEURS, AVOIRS NON RECUS		95 098,50	-95 098,50
468700	PRODUITS A RECEVOIR	2 000,00		2 000,00
TOTAL AUTRES CREANCES		2 000,00	95 098,50	-93 098,50
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		12 217,39	802 204,86	-789 987,47

**ENGAGEMENTS FINANCIERS
ET AUTRES INFORMATIONS**

Comptes annuels annexés au rapport
du commissaire aux comptes

Composition du capital social

Déclaration au 31/12/2021

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

Déclaration au 31/12/2021

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		9 772 860
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		9 772 860
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		1 138 714
SOLDE		1 138 714
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		10 911 574

Ventilation du chiffre d'affaires

Déclaration au 31/12/2021

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2021	Total 31/12/2020	%
PRESTATIONS FRAIS DE SIEGE	153 049		153 049	150 800	1,49 %
LOCATIONS BATIMENTS	540 000		540 000	540 000	

Comptes annuels annexés au rapport
du commissaire aux comptes

TOTAL	693 049		693 049	690 800	0,33 %
-------	---------	--	---------	---------	--------

Tableau des filiales Soficop
2021

Déclaration au 31/12/2021

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)	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)
Filiales et participations (1)				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	2 359 650	100.00%	7 248 936	7 248 936	1 249 541		31 822 916	93 152	2 400 930 (A)
REUNILAIT	8 845 000	14 290 341	77,56%	10 998 587	10 998 587	7 062 439			4 399 309	
IRRIS	518 940	3 073 340	80,59%	416 614	416 614			10 841 792	304 571	
NUTRIMA	3 100 200	(1 915 583)	51.00%	1 881 342	1 810 158	1 711 575		12 356 861	228 700	
PETFOOD	1 950 984	(1 084 941)	95.14%	5 874 000	5 874 000	2 288 956		4 575 755	627 422	
HEP	19 674 250	436 594	99.99%	20 143 471	20 143 471	29 500			(7 306)	
EVOLLYS COMMERCIALISATION	5 000 000	(2 972 130)	100.00 %	11 865 354	11 865 354	1 500 000		200 000	(134 835)	
SFCP1	500		100.00%	500	500					
SFCP2	500		100.00%	500	500					
2. Participations (à détailler)..... (10 à 50 % du capital détenu par la société).							Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes			
COGEDAL	1 680 000	14 274 599	37,06%	2 054 594	2 054 594			17 286 447	1 368 562	116 736
SICA BANANES	192 240	434 829	49,92%	91 469	91 469			22 612	6 410	
SCI LA PANONNAISE	548 784	(285 584)	33,33%	410 988	410 988			18 391	9 699	
FERTIRUN	2 500 000	(299 385)	40%	1 000 000	1 000 000			18 889	(51 034)	
REUNI VIANDES PRODUCTION	2 500 000	(385 111)	40 %	1 000 000	1 000 000			12 680	(77 196)	

Tableau des filiales Soficcop
2021

Déclaration au 31/12/2021

B. Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations. 1. Filiales non reprises au § A. a. Filiales françaises (ensemble) SICA REVIA b. Filiales étrangères (ensemble) (4) 2. Participations non reprises au § A. a. Dans des sociétés françaises (ensemble) b. Dans des sociétés étrangères (ensemble).....	680 560	3 844 370	100 000	100 000	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 soci
- 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 part entre le franc métropolitain et les autres devises.
- (6) Dans la monnaie locale d'opération.
- (7) En franc 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 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. +

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

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 27 JUIN 2022

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

3° RESOLUTION : **Affectation du résultat**

L'Assemblée Générale décide d'affecter comme suit le bénéfice de l'exercice s'élevant à 1 138 714,30 € :

- Report à nouveau : 1 138 714,30 €.

Après affectation, le report à nouveau débiteur d'un montant de 11 045 933,81 € devient débiteur d'un montant de 9 907 219,51 €.

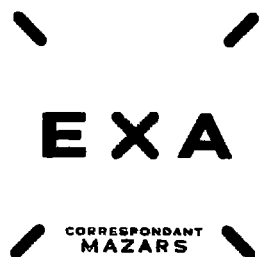
A l'issue de cette affectation, les capitaux propres ressortent à 10 911 574,05 € pour un capital social de 20 791 581,48 €.

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 des associés présents ou représentés.

Pour copie certifiée conforme
Le Président,
M. Henri LEBON





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 2021


**commissaire
aux comptes**



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 2021

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 2021, 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 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

.../...



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

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

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.

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 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 27 juin 2022

Le Commissaire aux Comptes :

EXA
SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES

Thierry ABASSBAY