



RÉVISION CAL

FÉDÉRATION AGRÉÉE POUR LA RÉVISION

*Boulevard des Arcades
87060 LIMOGES Cedex 2*

FIDEC

AUDIT

*10 rue Léon Sazerat
87000 LIMOGES*

UNISYLVA

**RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022**

Siège social : 31, avenue Baudin
CS 30260 - 87007 LIMOGES Cédex 1
N° SIRET : 950 060 657 00059
Code APE : 4673A
N° AGREMENT : 14503

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 coopérative agricole UNISYLVA relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022 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 coopérative 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 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Ces appréciations ont notamment porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, sur la présentation d'ensemble des comptes et des informations fournies dans l'annexe.

Nous avons, en outre, vérifié que les données utilisées pour les calculs corroborent le montant des provisions inscrites au bilan à la clôture de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

PEL

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.

Informations données dans le rapport du conseil d'administration aux associés

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

Nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L.441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport aux associés.

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 coopérative 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 coopérative ou de cesser son activité.

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

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 coopérative.

PEC

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 coopérative 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.

Fait à Limoges, le 24 avril 2023

Pour la REVISION CENTRE ATLANTIQUE LIMOUSIN
Fédération Agréée pour la Révision

Martine TESSIER
Commissaire aux comptes



Pour FIDECO AUDIT

Paul Etienne COLIN
Commissaire aux comptes



31, avenue Baudin
CS30260
87007 LIMOGES Cedex 1

COMPTES ANNUELS
EXERCICE DU 1^{er} JANVIER 2022
AU 31 DECEMBRE 2022

UNISYLVA

BILAN

- ✓ Bilan Actif
- ✓ Bilan Passif

COMPTE DE RESULTAT

- ✓ Compte de résultat première partie
- ✓ Compte de résultat deuxième partie

ANNEXE

BILAN

Bilan Actif

Période du
Edition du
Devise d'édition

01/01/22 au 31/12/22
16/03/23
EUR

UNISYLVA

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2022	Net (N) 31/12/2021
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	431 510	339 215	92 295	79 545
Fonds commercial	25 000		25 000	25 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	456 510	339 215	117 295	104 545
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	99 043		99 043	99 042
Constructions	1 430 993	550 717	880 276	852 615
Installations techniques, matériel et outillage industriel	3 225 492	1 496 907	1 728 585	1 461 790
Autres immobilisations corporelles	1 954 461	1 147 364	807 097	420 051
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes	351 920		351 920	88 300
TOTAL Immobilisations corporelles :	7 061 909	3 194 988	3 866 921	2 921 798
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence	147 938	3 226	144 712	31 912
Autres participations	1 321 384	8 790	1 312 594	1 405 620
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	26 203	2 144	24 059	20 909
TOTAL immobilisations financières :	1 495 525	14 160	1 481 365	1 458 442
ACTIF IMMOBILISÉ	9 013 944	3 548 363	5 465 581	4 484 784
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens	10 271 799	37 500	10 234 299	7 443 816
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :	10 271 799	37 500	10 234 299	7 443 816
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances associés coopérateurs et comptes rattachés	1 445 443	19 856	1 425 587	743 815
Créances clients et comptes rattachés	17 885 631	70 747	17 814 884	20 859 797
Autres créances	1 696 916		1 696 916	968 628
Capital souscrit et appelé, non versé	317		317	315
TOTAL créances :	21 028 307	90 603	20 937 704	22 572 555
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	1 322 729		1 322 729	1 315 655
Disponibilités	3 385 193		3 385 193	1 543 318
Charges constatées d'avance	78 714		78 714	97 242
TOTAL disponibilités et divers :	4 786 636	-	4 786 636	2 956 215
ACTIF CIRCULANT	36 086 742	128 103	35 958 639	32 972 586
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	45 100 686	3 676 466	41 424 220	37 457 370

Bilan Passif

Période du 01/01/22 au 31/12/22
 Edition du 16/03/23
 Devise d'édition EUR

UNISYLVA

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2022	Net (N) 31/12/2021
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé	286 278	283 246
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence	222	222
Réserve légale	283 246	279 468
Réserve indisponible provenant des subventions	2 181 905	2 066 137
Réserve indisponible provenant des opérations avec les tiers non associés	142 859	142 859
Réserve indisponible provenant des dévolutions	106 643	106 643
Réserves statutaires ou contractuelles	236 862	236 862
Réserves réglementées	2 364	2 364
Autres réserves	5 939 379	5 208 957
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	726 795	734 201
TOTAL situation nette :	9 906 553	9 060 960
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	48 424	21 568
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	9 954 977	9 082 528

Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		

Provisions pour risques	468 000	143 729
Provisions pour charges	791 341	658 941
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 259 341	802 670

DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 617 429	1 940 794
Emprunts et dettes financières divers	1 328	1 328
TOTAL dettes financières :	2 618 757	1 942 122
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes associés coopérateurs et comptes rattachés	16 253 257	16 452 462
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 843 102	6 911 682
Dettes fiscales et sociales	2 301 472	2 022 682
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	153 314	243 224
TOTAL dettes diverses :	27 551 145	25 630 050
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	40 000	
DETTES	30 209 902	27 572 172

Écarts de conversion passif		
-----------------------------	--	--

TOTAL GENERAL	41 424 220	37 457 370
----------------------	-------------------	-------------------

COMPTE DE RESULTAT

Compte de Résultat (Première Partie)

UNISYLVA

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 16/03/23
Devise d'édition EUR

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
Ventes de marchandises	23 123 941	2 152 657	25 276 598	22 535 821
Production vendue de biens	50 596 744	198 731	50 795 475	42 203 674
Production vendue de services	6 135 397		6 135 397	4 134 109
Chiffres d'affaires nets	79 856 082	2 351 388	82 207 470	68 873 604
Production stockée			2 816 691	914 454
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			177 331	
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			467 793	1 091 227
Autres produits			164	240
PRODUITS D'EXPLOITATION			85 669 449	70 879 526
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			41 372 853	36 479 148
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			33 328 304	24 985 520
TOTAL charges externes :			74 701 157	61 464 668
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			352 398	348 231
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			6 406 928	5 445 604
Charges sociales			2 350 246	2 036 608
TOTAL charges de personnel :			8 757 174	7 482 212
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			739 739	546 280
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			57 523	23 898
Dotations aux provisions pour risques et charges			627 841	167 523
TOTAL dotations d'exploitation :			1 425 103	737 701
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			56 714	26 412
CHARGES D'EXPLOITATION			85 292 546	70 059 225
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			376 903	820 301

Compte de Résultat (Seconde Partie)

UNISYLVA

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 16/03/23
Devise d'édition EUR

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	376 903	820 301
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	101 690	72 500
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	101 690	72 500
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	29 655	24 133
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	29 655	24 133
RÉSULTAT FINANCIER	72 034	48 367
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	448 937	868 668
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	28 386	2 736
Produits exceptionnels sur opérations en capital	214 825	138 956
Reprises sur provisions et transferts de charges	126 292	
	369 503	141 692
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	14 085	33 552
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	77 560	31 508
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		141 292
	91 645	206 352
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	277 858	(64 660)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		69 807
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	86 140 642	71 093 717
TOTAL DES CHARGES	85 413 847	70 359 516
BÉNÉFICE OU PERTE	726 795	734 201

ANNEXE

ANNEXE

Désignation de l'entreprise : SCA UNISYLVA

Les comptes annuels ci joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan	41 424 220 Euros
- Chiffre d'affaires net	82 207 470 Euros
- Résultat net comptable	726 795 Euros

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/22 au 31/12/22.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration en date du 24 mars 2023.

I – FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'année 2022 a été marquée par une activité en forte hausse (+20%). La hausse se retrouve dans nos activités de vente de bois exploités (+21%) et dans les ventes pour compte (+11%). L'activité sylviculture gestion est également en hausse suite à la réalisation du plan de relance (+57%) avec près de 1 405 000 plants mis en place.

II – PRINCIPES ET METHODES

Les comptes de cet exercice ont été établis conformément au règlement ANC N° 2016-07 du 04/11/2016 relatif au plan comptable général et au règlement ANC 2021-01 du 07/05/2021 relatif au plan comptable des coopératives agricoles et de leurs unions

Le principe de prudence a été retenu conformément aux hypothèses :

- ✓ De continuité d'exploitation,
- ✓ D'indépendance des exercices,
- ✓ De permanence des méthodes de calcul, de présentation et d'évaluation.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est le coût historique.

III – CHANGEMENT DE METHODE DE PRESENTATION OU D'EVALUATION

Le bilan et le compte de résultat ont été établis et présentés selon la forme et les principes identiques à ceux de l'exercice précédent.

IV – Evénements postérieurs à la clôture de l' exercice

Aucun évènement postérieur ayant une incidence sur les comptes n'est intervenu entre la date de clôture et la date d'arrêté des comptes

V - ACTIF DU BILAN

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Valeurs d'évaluation et d'amortissement.

Méthode d'évaluation des immobilisations corporelles : la valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état de ces biens, sous déduction de leur valeur éventuelle résiduelle, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Les méthodes et durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Logiciels : mode linéaire 3 ans

Bâtiments administratifs : méthode par composant, mode linéaire de 15 à 50 ans

Installations générales constructions : mode linéaire 10 à 15 ans

Matériel Forestier : mode linéaire 1 à 7 ans selon l'utilisation.

Installations générales agencements : mode linéaire 3 à 15 ans selon l'utilisation

Matériel de Transport : mode linéaire, 2 à 5 ans selon l'utilisation, déduction d'une valeur résiduelle évaluée selon les pratiques de reprise constatées de 5 à 12%.

Matériel de bureau et matériel informatique : mode linéaire, 3 à 5 ans selon l'utilisation.

Mobilier de bureau : mode linéaire, 10 ans.

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les titres de participation sont inscrits pour leur valeur d'acquisition et dépréciés, le cas échéant par voie de provision sur la base des dernières situations nettes connues des sociétés dans lesquelles la coopérative UNISYLVA détient des participations.

	Capitaux propres	Quote p du capital détenu	Résultat dernier exercice clos
<u>Renseignements détaillés concernant les filiales et participations</u>			
* Filiale(s) (plus de 50% du capital détenu)			
VULCABOIS	15 515	100%	- 2 865

LISTE DES PARTICIPATIONS DANS LES ORGANISMES COOPERATIFS

Raison sociale	Forme juridique	Montant
GCF	Union de coopératives	1 360
Ucopac	Union de coopératives	31 001
Sylvo	Union de coopératives	98 000
CFBL	Coopérative forestière	1 018
Alliance Forêt Bois	Coopérative forestière	527
Forêt et Bois de l'Est	Coopérative forestière	360
Coforêt	Coopérative forestière	160
Cuma Dechiqbois	Cuma	150
Cuma Gatovert	Cuma	13 100
Divers participations		2 262
		147 938

Les prêts, dépôts et autres créances sont évalués à leur valeur nominale et éventuellement dépréciés par voie de provision si cette valeur est inférieure à la valeur réelle.

EN-COURS DE PRODUCTION

Méthode d'évaluation

Issus des chantiers d'exploitation et de sylviculture les en-cours de production sont calculés à la valeur d'achat, selon une procédure clairement établie à laquelle les agences ont été préalablement formées.

Ils sont constitués

- des bois achetés non revendus,
- et augmentés des travaux de sous-traitance

Contrôle des en-cours

Les stocks et en cours sont calculés en agence et contrôlés par le service financier et la direction.

Stocks de produits

Sont issus du rapprochement entre un inventaire physique et une situation comptable et valorisés au prix d'achat.

Immobilisations

UNISYLVA

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 16/03/23
Devise d'édition EUR

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement	467 669		59 104
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :	467 669		59 104
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	99 042		
Constructions sur sol propre	1 034 107		88 300
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	308 586		
Installations techniques et outillage industriel	2 630 743		787 916
Installations générales, agencements et divers	471 284		184 424
Matériel de transport	447 388		274 891
Matériel de bureau, informatique et mobilier	673 961		116 917
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	88 300		500 543
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	5 753 411		1 952 991
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence	127 938		20 000
Autres participations	1 321 384		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	23 053		8 100
TOTAL immobilisations financières :	1 472 375		28 100
TOTAL GÉNÉRAL	7 693 455		2 040 195

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement		70 263	456 510	
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :		70 263	456 510	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains			99 042	
Constructions sur sol propre			1 122 407	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales			308 586	
Install. techn., matériel et out. industriels		193 167	3 225 492	
Inst. générales, agencements et divers			655 708	
Matériel de transport		21 690	700 590	
Mat. de bureau, informatique et mobil.		192 715	598 163	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes		236 922	351 920	
TOTAL immobilisations corporelles :		644 494	7 061 908	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence			147 938	
Autres participations			1 321 384	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		4 950	26 203	
TOTAL immobilisations financières :		4 950	1 495 525	
TOTAL GÉNÉRAL		719 706	9 013 943	

Amortissements

UNISYLVA

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 16/03/23
Devise d'édition EUR

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	363 124	46 353	70 263	339 215
TOTAL immobilisations incorporelles :	363 124	46 353	70 263	339 215
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	362 549	42 371		404 920
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	127 529	18 268		145 797
Installations techn. et outillage industriel	1 168 953	446 260	118 306	1 496 907
Inst. générales, agencements et divers	373 087	24 111		397 198
Matériel de transport	207 537	119 168	18 991	307 715
Mat. de bureau, informatique et mobil.	591 957	43 208	192 715	442 450
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	2 831 613	693 386	330 011	3 194 987
TOTAL GÉNÉRAL	3 194 737	739 739	400 274	3 534 202

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL			

État des Échéances des Créances et Dettes

UNISYLVA

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 16/03/23
Devise d'édition EUR

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	26 203		26 203
TOTAL de l'actif immobilisé :	26 203		26 203
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	68 798		68 798
Autres créances clients	17 816 833	17 816 833	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	1 067	1 067	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	1 173 117	1 173 117	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	121 807	121 807	
État - Divers			
Groupe et associés	1 828 222	1 828 222	
Débiteurs divers	18 463	18 463	
TOTAL de l'actif circulant :	21 028 307	20 959 509	68 798
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	78 714	78 714	

TOTAL GÉNÉRAL	21 133 225	21 038 223	95 001
----------------------	-------------------	-------------------	---------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	2 617 429	717 075	1 454 387	445 966
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	8 843 102	8 843 102		
Personnel et comptes rattachés	1 296 478	1 296 478		
Sécurité sociale et autres organismes	826 622	826 622		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	9 422	9 422		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	168 950	168 950		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	16 253 257	16 253 257		
Autres dettes	153 314	153 314		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	40 000	40 000		

TOTAL GÉNÉRAL	30 208 573	28 308 219	1 454 387	445 966
----------------------	-------------------	-------------------	------------------	----------------

Charges à Payer

UNISYLVA

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 16/03/23
Devise d'édition EUR

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	143
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 057 236
Dettes fiscales et sociales	1 873 596
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	3 871
Autres dettes	
TOTAL	4 934 847

Produits à Recevoir

UNISYLVA

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 16/03/23
Devise d'édition EUR

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières	
Créances Créances clients et comptes rattachés Personnel Organismes sociaux État Divers, produits à recevoir Autres créances	82 483 121 807
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	758
TOTAL	205 047

Charges et Produits Constatés d'Avance

UNISYLVA

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 16/03/23
Devise d'édition EUR

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	78 714	40 000
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	78 714	40 000

Capacité d'Autofinancement

UNISYLVA

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 16/03/23
Devise d'édition EUR

RUBRIQUES	31/12/2022	31/12/2021	Variation
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	1 390 763	492 947	897 816

+ Transfert de charges d'exploitation			
+ Autres produits d'exploitation	164	240	(76)
- Autres charges d'exploitation	56 714	26 412	30 302
+ Quote part de résultat sur opérations en commun			
+ Produits financiers	101 690	72 500	29 190
- Charges financières	29 655	24 133	5 522
+ Produits exceptionnels	28 386	2 736	25 650
- Charges exceptionnelles	14 085	33 552	(19 467)
- Participation des salariés		69 807	(69 807)
- Impôts sur les bénéfices			
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	1 420 548	414 518	1 006 030

VI – PASSIF DU BILAN

CAPITAUX PROPRES

Capital social

Le capital est constitué au 31/12/2022 de 143 139 parts de 2 euros soit un montant de 286 278 € contre 283 246 € au 31/12/2021, soit une augmentation de 3 032 € qui se traduit par des souscriptions pour 4 504 € et des remboursements pour 1 472 €.

Réserves indisponibles

Elles sont constituées de :

- subventions équipement perçues par la coopérative pour 1 650 802 Euros
- subventions aide au développement perçues par la coopérative pour 531 103 Euros
- la réserve de dévolution pour 106 644 Euros
- la réserve tiers non associés pour 142 859 Euros

RESERVES REGLEMENTEES

Conformément à l'article R 523-5 du Code rural, une réserve de 2 364 euros a été constituée afin de compenser les remboursements de parts des associés lorsque ces remboursements sont supérieurs aux souscriptions.

SUBVENTIONS PUBLIQUES

Répartition des subventions d'équipement reçues des collectivités publiques comptabilisées sur l'exercice, selon décision du conseil d'administration :

Origine de la subvention	Réserves indisponibles	Subventions investissement compte 131	Modalités de reprise en résultat
Convention Ademe Mobilise (subvention porteur)	52 577	52 000	6 ans

PROVISIONS

ETAT DES PROVISIONS - 2022				
Rubriques	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
PROVISIONS REGLEMENTEES	0	0	0	0
Provisions pour litiges	28 729	21 671	18 000	32 400
Provisions pour pensions retraites	658 941	170 570	38 170	791 341
Provisions pour risques de marché	115 000	435 600	115 000	435 600
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	802 670	627 841	171 170	1 259 341
Provisions dépréciations cptes clients	108 202	9 602	47 055	70 749
Provisions dépréciations cptes adhérents		19 856		19 856
Provisions pour dépréciation des stocks		37 500		37 500
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	108 202	66 958	47 055	128 105
Provisions sur parts sociales coopératives	3 226			3 226
Provisions dépréciation parts Bois Chaud du Berry	8 790			8 790
Provisions autres immobilisations financières	2 144			2 144
PROVISIONS IMMOBILISATIONS FINANCIERES	14 160			14 160
TOTAL GENERAL	925 032	694 799	218 225	1 401 606

VII – LE COMPTE DE RESULTAT

CHIFFRE D'AFFAIRES

Pour un total de 82 207 470 Euros le chiffre d'affaires se répartit par activité en :

Ventes de bois exploités : 50 949 521 Euros
Ventes pour compte : 25 024 942 Euros
Ventes Sylviculture : 5 338 703 Euros
Ventes activité Gestion : 584 669 Euros
Ventes prestations diverses hors chantiers : 309 636 Euros

TRANSFERTS DE CHARGES

Remboursement formation OPCA2 : 102 038 Euros
Autres charges exploitation : 271 964 Euros

INDEMNITES COMPENSATRICES VERSEES AUX ADMINISTRATEURS

Conformément à l'article 30 des statuts, les indemnités compensatrices de l'activité consacrée à l'administration de la société versées aux administrateurs au titre d'un exercice sont comptabilisées dans le poste « autres charges ». Il a été comptabilisé pour 22 908 € d'indemnités.

Ces indemnités que peuvent recevoir les administrateurs personnes physiques ou morales, ou leurs représentants légaux ou leurs délégués sont attribuées dans la limite d'une allocation globale décidée et fixée chaque année par l'assemblée générale, soit pour l'exercice 2022 : 30 000 Euros.

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

Les postes charges et produits exceptionnels sont constitués essentiellement par des cessions d'immobilisations (valeur comptable et produits)

- Cessions d'immobilisations génératrices d'une plus-value de 137 265 €
- Charges sur exercices antérieurs : 6 638 €
- Dons et indemnités diverses : 7 446 €

ACTIVITE TIERS NON ASSOCIES

Le taux de dérogation des activités avec les tiers non associés sont les suivants :

- Activité collecte vente : 9.80%
- Approvisionnement : 9.10%
- Services : 1.55%

L'activité avec les tiers non associés dégage un résultat positif de 79 226 €. Compte tenu des déficits reportables aucune charge d'IS n'est comptabilisée.

VIII – ENGAGEMENTS HORS BILAN

Cautions données

Vulcabois : 250 000 € pour l'année 2022

		Montant emprunt	Capital restant dû.
CA	Nantissement de matériel et outillage	868 500	360 784
	Nantissement part de société civile	45 000	21 380
	Nantissement produits épargne	236 541	165 295
	Sans garantie	2 446 578	1 468 298
Total CA		3 596 619	2 015 756
CIC	Privilège de prêteur de deniers	538 000	228 917
	Promesse d'hypothèque	66 200	20 978
	Sans garantie	529 000	347 764
Total CIC		1 133 200	597 658
Total général		4 729 819	2 613 414

Cautions reçues : Néant

Dailly : Néant

Effets escomptés : 2 421 041 €

IX – ETAT DES ENGAGEMENTS CREDIT BAIL

Désignation	Redevances Exercice	Redevances cumulées	Redevance jusqu'à 1 an	Redevances +1 à 5 ans	Redevances > 5 ans	Total à payer
<u>MATERIEL FORESTIER</u>						-
<u>MATERIEL DE TRANSPORT</u>	256 283	928 319	236 880	342 253		579 134
<u>Informatique</u>	32 284	398 440	32 277	17 050		49 327
TOTAL GENERAL	288 567	1 326 759	269 157	359 303	-	628 461

X – Etat des engagements retraite

Les indemnités de départ à la retraite sont provisionnées charges comprises. Le coût des indemnités de départ en retraite est calculé, chaque année, en tenant compte notamment de l'âge de départ, de l'ancienneté, de la rotation du personnel.

XI – INFORMATIONS DIVERSES

Effectif moyen équivalent temps plein : 157.86

Effectif au 31/12/2022 : 174 salariés

Cadres : 37

Agents de maîtrise : 31

Employés / ouvriers : 93

Alternants : 13