RCS : LYON
Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de LYON atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2000 D 01521
Numéro SIREN : 301 165 254
Nom ou dénomination : AURIVA-ELEVAGE

Ce dépôt a été enregistré le 05/10/2022 sous le numéro de dépôt B2022/043305

AURIVA ELEVAGE
Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021
Montant en €

Bilan actif	Brut	Amort. & provisions	Net au 30/09/2021	Net au 30/09/2020
Capital souscrit non-appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droits similaires	57 266	52 524	4 742	9
Fonds commercial				
Autres immob incorporelles	209 841	209 841	0	1 629
Avances et acomptes sur immos				
TOTAL immobilisations incorporelles	**267 107**	**262 365**	**4 742**	**1 638**
Immobilisations corporelles				
Terrains	2 904 657	152 618	2 752 039	2 661 748
Constructions	9 147 062	6 508 033	2 639 029	2 057 644
Installations techn , mat , outil	3 514 301	2 559 330	954 971	742 964
Autres immob. corporelles	2 980 779	2 430 946	549 833	543 808
Immobilisations en cours	318 869	0	318 869	155 376
Avances & acomptes	350	0	350	650
TOTAL immobilisations corporelles	**18 866 020**	**11 650 929**	**7 215 091**	**6 162 190**
Immobilisations financières				
Participations selon mise en équi.				
Autres participations	1 582 393	609 773	972 620	968 399
Créances rattach. à des particip.	318 673	0	318 673	318 094
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	0	0	0	0
Autres immob financières	6 232	0	6 232	4 732
TOTAL immobilisations financières	**1 907 299**	**609 773**	**1 297 526**	**1 291 225**
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**21 040 426**	**12 523 067**	**8 517 358**	**7 455 053**
Stocks et en-cours				
Matières premières & approvision	522 625	0	522 625	553 249
En cours de production de biens	364 650	0	364 650	467 897
En cours production de services	0	0	0	0
Produits intermédiaires & finis	1 355 487	0	1 355 487	1 579 530
Marchandises	21 782	0	21 782	31 408
TOTAL stocks et en-cours	**2 264 544**	**0**	**2 264 544**	**2 632 084**
Avances & acomptes versés/com.				
Créances				
Clients et comptes rattachés	273 758		273 758	201 203
Autres créances	7 623 088	0	7 623 088	7 073 569
Capital souscrit appelé non versé	0	0	0	0
TOTAL créances	**7 896 847**	**0**	**7 896 847**	**7 274 772**
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières de placement	12 100 000	812 355	11 287 645	11 556 361
Disponibilités	1 818 104	0	1 818 104	2 061 643
Charges constatées d'avance	24 794	0	24 794	200 325
TOTAL disponibilités et divers	**13 942 899**	**812 355**	**13 130 544**	**13 818 329**
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**24 104 290**	**812 355**	**23 291 935**	**23 725 185**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes rembour. d'obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL ACTIF	**45 144 716**	**13 335 422**	**31 809 293**	**31 180 238**

AURIVA ELEVAGE
Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021
Montant en €

Bilan passif			Net au 30/09/2021	Net au 30/09/2020
Situation nette				
Capital social ou individuel	dont versé :	3 191 120	3 191 120	3 073 600
Primes d'émission, de fusion			93 940	93 940
Ecart de réévaluation			0	0
Réserve légale			2 345 693	1 553 247
Rés. statuaires ou contractuelles			297 927	297 927
Réserves réglementées			2 508 410	2 496 317
Autres réserves			11 552 108	4 420 099
Report à nouveau			0	0
Résultat de l'exercice			138 498	7 936 547
		TOTAL situation nette	**20 127 698**	**19 871 677**
Subventions d'investissement			0	
Provisions réglementées			0	
TOTAL CAPITAUX PROPRES			**20 127 698**	**19 871 677**
Produits émissions titres participation				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques			3 700 000	3 700 000
Provisions pour charges			1 492 934	1 818 828
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			**5 192 934**	**5 518 828**
Dettes financières				
Emprunts obligataires convertibles			0	0
Autres emprunts obligataires			0	0
Emprunts & dettes aup. étab. crédit			1 874 526	1 483 242
Emprunts et dettes financ divers			2 737 995	1 901 984
		TOTAL dettes financières	**4 612 521**	**3 385 226**
Av. & ac. reçus s/com. en cours				
Dettes diverses				
Dettes fourniss & cptes rattachés			1 031 796	1 146 005
Dettes fiscales et sociales			825 349	1 180 663
Dettes sur immo. et cptes rattachés			0	0
Autres dettes			18 994	51 230
		TOTAL dettes diverses	**1 876 140**	**2 377 898**
Produits constatés d'avance			**0**	**26 609**
TOTAL DETTES			**6 488 661**	**5 789 733**
Ecarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF			**31 809 293**	**31 180 238**

AURIVA ELEVAGE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

Montant en €

	France	Export	Total au 30/09/2021	Total au 30/09/2020
Ventes de marchandises	37 687		37 687	30
Production vendue de biens	642 411		642 411	564 727
Production vendue de services	13 358 467	7 310	13 365 777	12 938 988
Montant net Chiffre d'affaires	14 038 565	7 310	14 045 875	13 503 745
Production stockée			-336 914	-30 757
Production immobilisée			12 815	0
Subventions d'exploitation			186 833	150 391
Reprise /prov. & transferts de charges			410 342	248 344
Autres produits			90 665	56 695
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION			14 409 616	13 928 419
Charges externes				
Achats de marchandises			1 700 651	1 354 985
Variations de stocks de march			0	1 346
Achats matières premières et autres approvisionnements			1 467 606	1 393 535
Variation de stocks Mat./approv.			30 623	87 919
Autres achats et charges externes			7 951 493	7 559 542
		Total charges externes	11 150 373	10 397 327
Impôts, taxes et vers/ assimilés			153 399	113 320
Charges du personnel				
Salaires et traitements			2 508 669	2 689 736
Charges sociales			923 223	909 009
		Total charges de personnel	3 431 892	3 598 745
Dotations aux amortis. & provisions				
Amort sur immobilisations			647 066	643 857
Provis sur immobilisations				
Provis sur actif circulant				
Provis. pour risques et charges			0	115 793
		Total dotations d'exploitation	647 066	759 650
Autres charges			141 685	112 934
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION			15 524 415	14 981 976
RESULTAT D'EXPLOITATION			-1 114 799	-1 053 557
Quotes-parts résultats/op comm.				
PRODUITS FINANCIERS				
De participations			6 454	292 289
D'autres valeurs mobil. & créances				
Autres intérêts et produits assim.			410 039	56 934
Reprise/provis. & transf charges			0	0
Différ. positives de change			0	0
Prod nets/cess. val. mobil. plac.			1 335 900	61 858
CHARGES FINANCIERES				
Dot aux amort. & aux provisions			812 355	704
Intérêts et charges assimilées			22 915	22 640
Différences négatives de change			3	3
Charges nettes/cess mob. de plac.			0	37 963
RESULTAT FINANCIER			917 119	349 770
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-197 680	-703 787
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion			134 174	96 237
Sur opér. de capital, cess. actifs			359 435	14 869 649
Sur opér. de capital, subv. d'inv			0	0
Autres opér. de capital			0	0
Reprises/prov. & transf de charges			212 468	0
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion			25 249	92 387
Sur opérations en capital			344 649	364 073
Dotations aux amort. & provis			0	5 869 092
RESULTAT EXCEPTIONNEL			336 178	8 640 334
Partic salariés Expansion				
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS			16 868 086	29 305 385
TOTAL DES CHARGES			16 729 588	21 368 838
BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)			138 498	7 936 548

REGLES ET METHODE COMPTABLES

Exercice clos le 30 septembre 2021

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 1er Octobre 2020 au 30 Septembre 2021.

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

* Continuité de l'exploitation. La continuité de l'exploitation est assurée.

* Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre. La permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre a été respectée.

* Indépendance des exercices.

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

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent et sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles.
Il s'agit de frais de dépose de brevet et de logiciel informatique amortis sur 12 mois.

Immobilisations corporelles.
Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).

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

- Constructions .....5 à 25 ans
- Agencements et aménagements des constructions.....5 à 15 ans
- Matériel et outillage industriels .....3 à 10 ans
- Matériel de bureau .....3 à 20 ans
- Matériel de transport .....3 à 6 ans
- Cheptel .....la valeur nette comptable résiduelle correspond à la valeur bouchère de l'animal

Participations, autres titres immobilisés
La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks
Les matières premières et marchandises sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les animaux en stock sont évalués à leur coût d'acquisition.

CABINET TRIAXE
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 43 43
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 343 241 238

Les doses « Programme » sont évaluées sur la base d'un coût standard calculé en tenant compte d'un coût journée et d'un coût de production « standards ».
Les doses en stock sont valorisées en tenant compte des possibilités de commercialisation :

* pour le stock de doses de race Abondance, Tarentaise: 18 mois d'activité
* pour le stock de doses de race Prim'Holstein, INRA 95 : 12 mois d'activité
* pour le stock de doses de race Blonde d'Aquitaine, Charolaise 24 mois d'activité
* pour le stock de doses de races Bazadais, Aubrac, Gascon, 30 mois d'activité

Créances et dettes
Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

Valeurs mobilières
Les titres côtés ont été comparés au dernier cours connu.
Les titres sont évalués à leur prix d'achat.
Les moins-values ont été comptabilisées par voie de provision.

Disponibilités
Les valeurs disponibles en banque ou caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Un état de rapprochement justifie le solde.

Provision IDR
Les indemnités de fin de carrière sont calculées sur la base des effectifs en contrats à durée indéterminée.
Les hypothèses retenues sont les suivantes :
- L'âge retenu pour le départ à la retraite est de 65 ans.
- Le taux de rendement financier est estimé à 6%.
- Le taux de rotation du personnel est de 2%.

Le montant de l'engagement incluant les charges sociales et fiscales compte tenu de ces critères est estimé au 30 septembre 2021 à 263 K€. Ce calcul a été fait sur la base de l'accord d'entreprise signé le 31 mai 2017. Cet accord prévoit que les indemnités versées en cas de départ volontaire soient portées à 0.1 mois de salaire par année d'ancienneté avec un maximum de 3 mois. Les dispositions légales s'appliquent en cas de mise à la retraite à l'initiative de l'employeur.

Provision Risques et charges
Le conseil d'Administration de l'Union a confirmé son engagement dans un programme génomique en races allaitantes, les provisions correspondantes ont été maintenues, leur montant est de 473 174 €.

Honoraires du commissaire aux comptes
Le montant des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice au titre du contrôle légal des comptes s'élève au 30/09/2021 à 32 K€ HT.

Subventions
Elles ne sont comptabilisées que lorsqu'elles sont certaines indépendamment de leur date de versement.

Résultat exceptionnel
Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments non liés à l'activité normale de l'entreprise.

Effectif moyen au cours de l'exercice
L'effectif moyen sur l'exercice est de 69,
L'effectif au 30/09/2021 est de 65 dont 19 cadres 46 employés, ouvriers, agents de maîtrise.

Evénements significatifs

La vente des Valeurs Mobilières de Placement, en avril 2021 a généré une plus-value de 1 335 900€.

Le produit de cette vente a été réinvesti dans de nouveaux titres. Le portefeuille de titres s'élève à 12 100 000€ à la clôture de l'exercice.

Le cours de ces Valeurs Mobilières de Placement ayant baissé, nous avons constitué une provision pour dépréciation d'un montant de 812 355€, pour couvrir la perte latente sur ces titres.

La présentation des comptes annuels a été aménagée conformément aux dispositions du plan comptable des coopératives agricoles approuvé par arrêté du Ministère de l'Agriculture du 2 Juillet 1986.

(5) **IMMOBILISATIONS** DGFiP N° 2054 2021

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code general des impôts)

Désignation de l'entreprise COOP AURIVA-ELEVAGE — Néant ☐ *

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

CADRE A IMMOBILISATIONS

			Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice (1)	Augmentations: Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence (2)	Augmentations: Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste (3)
INCORP.	Frais d'établissement et de développement — TOTAL I	CZ		D8	D9
	Autres postes d'immobilisations incorporelles — TOTAL II	KD	255 868	KE	KF 11 239
CORPORELLES	Terrains	KG	2 804 657	KH	KI 100 000
	Constructions — Sur sol propre — Dont Composants L9	KJ	7 769 846	KK	KL 910 000
	Constructions — Sur sol d'autrui — Dont Composants M1	KM	390 006	KN	KO
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions * — Dont Composants M2	KP	77 209	KQ	KR
	Installations techniques, matériel et outillage industriels — Dont Composants M3	KS	3 238 584	KT	KU 414 843
	Autres immobilisations corporelles — Installations générales, agencements, aménagements divers *	KV	1 884 544	KW	KX 12 438
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport*	KY	265 671	KZ	LA 15 916
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et mobilier informatique	LB	828 560	LC	LD 359 342
	Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers *	LE		LF	LG
	Immobilisations corporelles en cours	LH	155 376	LI	LJ 163 493
	Avances et acomptes	LK	650	LL	LM 350
	TOTAL III	LN	17 415 107	LO	LP 1 976 383
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence	8G		8M	8T
	Autres participations	8U	1 896 266	8V	8W 10 020
	Autres titres immobilisés	IP		IR	IS
	Prêts et autres immobilisations financières	IT	4 732	IU	IV 2 000
	TOTAL IV	LQ	1 900 999	LR	LS 12 020
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	OG	19 571 974	OH	ØJ 1 999 642

CADRE B IMMOBILISATIONS

			Diminutions: par virement de poste à poste (1)	Diminutions: par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence (2)	Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice (3)	Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence: Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice (4)
INCORP.	Frais d'établissement et de développement — TOTAL I	IN		CØ	DØ	D7
	Autres postes d'immobilisations incorporelles — TOTAL II	IO		LV	LW 267 107	IX
CORPORELLES	Terrains	IP		LX	LY 2 904 657	LZ
	Constructions — Sur sol propre	IQ		MA	MB 8 679 846	MC
	Constructions — Sur sol d'autrui	IR		MD	ME 390 006	MF
	Constructions — Inst gales, agencts et am des constructions	IS		MG	MH 77 209	MI
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	IT		MJ 139 126	MK 3 514 301	ML
	Autres immobilisations corporelles — Inst gales, agencts, aménagements divers	IU		MM	MN 1 896 983	MO
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport	IV		MP 34 375	MQ 247 212	MR
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et informatique, mobilier	IW		MS 351 319	MT 836 583	MU
	Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers *	IX		MV	MW	MX
	Immobilisations corporelles en cours	MY		MZ	NA 318 869	NB
	Avances et acomptes	NC		ND 650	NE 350	NF
	TOTAL III	IY		NG 525 471	NH 18 866 019	NI
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence	IZ		OU	M7	OW
	Autres participations	IO		OX 5 220	ØY 1 901 067	OZ
	Autres titres immobilisés	II		2B	2C	2D
	Prêts et autres immobilisations financières	I2		2E 500	2F 6 232	2G
	TOTAL IV	NJ		5 720	NK 1 907 299	2H
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	OK		531 191	OL 21 040 426	ØM

Les explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group

CABINET TRIAXE
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 43 43
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 343 241 238

(6) **AMORTISSEMENTS** DGFiP N° 2055 20

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code general des impôts)

Désignation de l'entreprise COOP AURIVA-ELEVAGE — Néant ☐

CADRE A — SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES			Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissemen à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	CY		EL		EM		EN	-	
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL II	PE	254 231	PF	8 133	PG		PH	262 365	
Terrains		PI	142 909	PJ	9 709	PK		PL	152 618	
Constructions	Sur sol propre	PM	3 298 257	PN	1 540 854	PO		PQ	4 839 112	
	Sur sol d'autrui	PR	387 906	PS	338	PT		PU	388 245	
	Inst. générales, agencements, aménagements des constructions	PV	570 361	PW	20 745	PX		PY	591 106	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	2 495 620	QA	202 325	QB	138 615	QC	2 559 330	
Autres immobilisations corporelles	Inst générales, agencements, aménagements divers	QD	1 838 272	QE	8 322	QF		QG	1 846 594	
	Matériel de transport	QH	200 713	QI	34 888	QJ	34 375	QK	201 226	
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	395 983	QM	21 532	QN	34 391	QO	383 125	
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT		
TOTAL III		QU	9 330 023	QV	1 838 718	QW	207 383	QX	10 961 359	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		ON	9 584 255	ØP	1 846 852	ØQ	207 383	ØR	11 223 724	

CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables		DOTATIONS Colonne 1 Différentiel de durée et autres		DOTATIONS Colonne 2 Mode dégressif		DOTATIONS Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		REPRISES Colonne 4 Différentiel de durée et autres		REPRISES Colonne 5 Mode dégressif		REPRISES Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel		Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais établissements TOTAL I		M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6	
Autres immob incorporelles TOTAL II		N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1	
Terrains		Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8	
Constructions	Sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6	
	Sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4	
	Ins gales, agenc et am des const	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2	
Inst techniques mat et outillage		T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9	
Autres immobilisations corporelles	Inst gales, agenc am divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7	
	Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5	
	Mat bureau et inform mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3	
	Emballages récup et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1	
TOTAL III		X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8	
Frais d'acquisition de titres de participation TOTAL IV		NL						NM						NO	
Total général (I+II+III+IV)		NP		NQ		NR		NS		NT		NU		NV	
Total général non ventilé (NP+NQ+NR)		NW		Total général non ventilé (NS+N1+NU)				NY				Total général non ventilé (NW-NY)		NZ	

CADRE C

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*	Montant net au debut de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler			Z9		Z8	
Primes de remboursement des obligations			SP		SR	

Cegid Group

CABINET TRIAXE
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 43 43
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 343 241 238

(7) **PROVISIONS INSCRITES AU BILAN** DGFiP N° 2056 2021

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise COOP AURIVA-ELEVAGE — Néant ☐ *

	Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1		AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2		DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3		Montant à la fin de l'exercice 4
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T		TA		TB		TC	
	Provisions pour investissement (art 237 bis A-II) *	3U		TD		TE		TF	
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V		TG		TH		TI	
	Amortissements dérogatoires	3X		TM		TN		TO	
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3		D4		D5		D6	
	Provisions pour prêts d'installation (art 39 quinquies H du CGI)	IJ		IK		IL		IM	
	Autres provisions réglementées (1)	3Y		TP		TQ		TR	
Provisions pour risques et charges	TOTAL I	3Z		TS		TT		TU	
	Provisions pour litiges	4A	3 700 000	4B		4C		4D	3 700 000
	Provisions pour garanties données aux clients	4E		4F		4G		4H	
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J		4K		4L		4M	
	Provisions pour amendes et pénalités	4N		4P		4R		4S	
	Provisions pour pertes de change	4T		4U		4V		4W	
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	452 879	4Y		4Z	189 955	5A	262 924
	Provisions pour impôts (1)	5B		5C		5D		5E	
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F		5H		5J		5K	
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO		EP		EQ		ER	
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R		5S		5T		5U	
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	1 365 948	5W		5X	135 938	5Y	1 230 010
	TOTAL II	5Z	5 518 827	TV		TW	325 893	TX	5 192 934
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations – incorporelles	6A		6B		6C		6D	
	sur immobilisations – corporelles	6E	1 922 893	6F		6G	1 233 324	6H	689 569
	sur immobilisations – titres mis en équivalence	Ø2		Ø3		Ø4		Ø5	
	sur immobilisations – titres de participation	9U	609 773	9V		9W		9X	609 773
	sur immobilisations – autres immobilisations financières (1)*	Ø6		Ø7		Ø8		Ø9	
	Sur stocks et en cours	6N		6P		6R		6S	
	Sur comptes clients	6T	139 305	6U		6V	139 305	6W	
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X	704	6Y	812 355	6Z	704	7A	812 355
	TOTAL III	7B	2 672 676	TY	812 355	TZ	1 373 333	UA	2 111 697
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	8 191 503	UB	812 355	UC	1 699 226	UD	7 304 631
	Dont dotations et reprises – d'exploitation			UE		UF	318 928		
	Dont dotations et reprises – financières			UG	812 355	UH			
	Dont dotations et reprises – exceptionnelles			UJ		UK	212 468		

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5° du C G I — 10

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group

CABINET TRIAXE
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 43 43
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 343 241 238

8 **ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE ***

DGFiP N° 2057 2021

Formulaire obligatoire (article 51 A du Code general des impôts)

Désignation de l'entreprise : COOP AURIVA-ELEVAGE — Néant ☐ *

CADRE A — ÉTAT DES CRÉANCES

			Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	UL	318 673	UM	2 153	UN	316 519
	Prêts (1) (2)	UP		UR		US	
	Autres immobilisations financières	UT	6 232	UV	6 232	UW	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA	88		88		
	Autres créances clients	UX	273 670		273 670		
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée* UO)	ZI					
	Personnel et comptes rattachés	UY	8 317		8 317		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ	7 431		7 431		
	Etat et autres collectivités publiques — Impôts sur les bénéfices	VM					
	Etat et autres collectivités publiques — Taxe sur la valeur ajoutée	VB	248 032		248 032		
	Etat et autres collectivités publiques — Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN	421		421		
	Etat et autres collectivités publiques — Divers	VP					
	Groupe et associés (2)	VC	3 518 844		3 518 844		
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	3 840 040		3 840 040		
	Charges constatées d'avance	VS	24 794		24 794		
	TOTAUX	VT	8 246 546	VU	7 930 026	VV	316 519

RENVOIS
(1) Montant des — Prêts accordés en cours d'exercice VD
— Remboursements obtenus en cours d'exercice VE
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) VF

CADRE B — ÉTAT DES DETTES

		Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'1 an et 5 ans au plus 3	A plus de 5 ans 4
Emprunts obligataires convertibles (1)	7Y				
Autres emprunts obligataires (1)	7Z				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) — à 1 an maximum à l'origine	VG				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) — à plus d'1 an à l'origine	VH	1 874 525	467 100	868 805	538 619
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	8A	1 419	789	630	
Fournisseurs et comptes rattachés	8B	1 031 796	1 031 796		
Personnel et comptes rattachés	8C	408 351	408 351		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8D	238 833	238 833		
Etat et autres collectivités publiques — Impôts sur les bénéfices	8E				
Etat et autres collectivités publiques — Taxe sur la valeur ajoutée	VW	108 525	108 525		
Etat et autres collectivités publiques — Obligations cautionnées	VX				
Etat et autres collectivités publiques — Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	69 638	69 638		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8J				
Groupe et associés (2)	VI	2 736 575	2 736 575		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	8K	18 994	18 994		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *	ZJ				
Produits constatés d'avance	8L				
TOTAUX	VY	6 488 661	VZ 5 080 605	869 435	538 619

RENVOIS
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice WJ 1 077 811
Emprunts remboursés en cours d'exercice WK 686 527
(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques VL

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group

CABINET TRIAXE
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 43 43
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 343 241 238

Détail des charges à payer au 30 09 2021	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	790
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	454 939
Dettes associés coopérateurs	720 443
Clients Avoirs à établir	14 996
Avoirs à établir associés coopérateurs	937 242
Dettes fiscales et sociales	597 064
Disponibilités charges à payer	-
Divers charges à payer	
TOTAL	2 725 473

CABINET TRIAXE
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 43 43
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 343 241 238

Produits à recevoir au 30 09 2021	
Créances clients et comptes rattachées	57 400
Associés coopérateurs FAE	776 349
Fournisseurs AAR	10 021
Associés coopérateurs AAR	732 749
Organismes sociaux	7 432
Etat	421
Divers, produits à recevoir	88 002
Autres créances	
Disponibilités	413 904
TOTAL	2 086 278

CABINET TRIAXE
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 43 43
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 343 241 238

Etat des créances concernant les entreprise liées au 30 09 2021

	Facturations établies	Factures à établir	Avoirs à recevoir	Total
Créances, associés coopérateurs et comptes rattachés				
SETEF	813 657,94	591 199,31	0,00	1 404 857,25
Evolution International		0,00	0,00	0,00
TOTAL	813 657,94	591 199,31	0,00	1 404 857,25

CABINET TRIAXE
Société d'Expertise Comptable et de
Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 43 43
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 343 241 233

Etat des dettes concernant les entreprise liées au 30 09 2021

	Factures reçues	Factures non parvenues	Avoir à recevoir	Total
Dettes, associés coopérateurs et comptes rattachés				
SETEF	2 871,10	49 746,23	-9 572,23	43 045,10
Evolution International	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	2 871,10	49 746,23	-9 572,23	43 045,10

CABINET TRIAXE
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 43 43
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 343 241 238

Détail des charges constatées d'avance

Divers abonnement frais généraux	11 265,13
frais postaux et télécommunication	3 600,99
Cotisation	2 017,11
Doses	7 911,50

TOTAL	24 794,73

CABINET TRIAXE
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 43 43
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 343 241 238

Détail des participations

PARTICIPATIONS	01/10/2019	Augmentation	Transfert / mutation / régul	Diminution	30/09/2020
26110000 ACTIONS					
SETEF	269 600,00				269 600,00
EVOLUTION INTERNATIONAL	648 566,48		-		648 566,48
SEDAEL développement de l'élevage de l'océan indien	15 190,00				15 190,00
VALOGENE	50 000,00				50 000,00
SAS Sommet de l'élevage	20 000,00				20 000,00
GEN et BLOND	5 000,00	-			5 000,00
GENOBRAC		6 000,00			6 000,00
Total	1 008 356,48	6 000,00	-	-	1 014 356,48
26120000 TITRES PARTICIPATIONS CRCA OU AUTRES					
Crédit Agricole CE	3 301,00	49,00			3 350,00
Crédit Agricole NMP	1 234,50	13,50			1 248,00
SICAHR	15,00				15,00
CUMA Soleil Levant	21,00				21,00
Rhône Alpes élevage	500,00				500,00
	-				-
Total	5 071,50	62,50	-	-	5 134,00
26210000 TITRES PARTICIPATION COOPERATIVES					
AGS 01	76,00				76,00
Amelis	76,00				76,00
Arsoe de Soual	520,00	210,00			730,00
Arterris	10 472,00				10 472,00
Bovicoop	3 123,50				3 123,50
C B S	294,00				294,00
C M.R E.	3 508,00				3 508,00
Capel	32 563,50			2 995,50	29 568,00
CEETA	93,00				93,00
CEIA Mayenne	20,00				20,00
CERL	1 232,00				1 232,00
CMRE Logiciel	1 075,00				1 075,00
Connexyon (ex Cecna + Elvanovia)	114,00				114,00
Coop Agricole Dauphinoise	156,00				156,00
Coop Elev Cote Azur	6,00				6,00
Coopelso	15 657,08				15 657,08
Cuma d'Anzex	460,00				460,00
Cuma Mezin	1 500,00				1 500,00
Dauphidrom	152,00				152,00
Eleveurs des Savoie (15 €) + Copelsa (1691 €)	1 706,00				1 706,00
Elitest	20,00				20,00
Elvanovia	-				-
Expalliance	7 473,34	929,09			8 402,43
Insem Ovin	1 951,35				1 951,35
Jura-Bétail	88,11				88,11
Les Eleveurs du Pays Vert (+ Cobévi 43)(+ Celvia) - CPV	1 033,02				1 033,02
Lur Berri	89,00				89,00
Ovitest	45,48				45,48
SICAREV		2,00			2,00
Sorelis	25 020,19	13,50			25 033,69
Terres de Gascogne	118,50				118,50
Terres du Sud	13 602,60				13 602,60
Ubag	16,00				16,00
XR Repro (Codelia + Eliacoop)	5 728,00				5 728,00
Total	127 989,67	1 154,59	-	2 995,50	126 148,76
26230000 TITRES PARTICIPATIONS UNIONS DE COOPERATIVES					
Capgenes	32 680,00				32 680,00
Fédalest	17 151,00				17 151,00
Umotest	284 500,00				284 500,00
Origenplus ex. Intersélection Normande	914,69				914,69
Allice	2 589,00				2 589,00
BGS	6 128,00				6 128,00
Simmental France	5 360,00				5 360,00
UABS	30,00				30,00
Charolais Univers	54 402,00				54 402,00
Créalim	33 000,00			-	33 000,00
Total	436 754,69	-	-	-	436 754,69
26711000 Créances rattachées à des participations					
Total	-	-		-	-
26728100 - Créances rattachées à des participations org agricoles					
BGS - Compte-bloqué non rémunéré	24 849,19	-		-	24 849,19
EVOLUTION INTERNATIONAL (C/C bloque remunere)	90 756,00				90 756,00
CREALIM CC Bloqué rémunéré (2,65%)	200 000,00	-		-	200 000,00
Total	315 605,19	-	-	-	315 605,19
26728200 - Créances rattachées à des participations org agrico					
ORIGENPLUS ex ISNO compte bloqué	914,69	-		-	914,69
Total	914,69	-		-	914,69
Total général	1 894 692,22	7 217,09	-	2 995,50	1 898 913,81

CABINET TRIAXE
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
289 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 43 43
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 343 241 238

AURIVA ELEVAGE
Union de Coopératives Agricoles au capital de 2 998 400 euros (à capital variable)
Siège Social : 61 Chemin des Hoteaux
69 126 BRINDAS
301 165 254 RCS LYON - N° d'agrément : 11 905

RAPPORT AUX ASSOCIES
Etabli en application de l'article R 524-18 du code rural

EXERCICE CLOS le 30 Septembre 2021

Mesdames, Messieurs,

Conformément à la loi et aux statuts, nous vous avons convoqués, afin de rendre compte de la situation et de l'activité de notre Union durant l'exercice clos le 30 septembre 2021 et de soumettre à votre approbation les comptes annuels dudit exercice.

Par ailleurs, il vous sera donné lecture du rapport établi par les commissaires aux comptes dans le cadre de sa mission.

Tous les documents prescrits par la loi vous ont été communiqués ou ont été mis à votre disposition dans les conditions et délais prévus par les dispositions légales, réglementaires et statutaires.

ACTIVITE DE L'UNION

- Situation et évolution de l'activité de l'Union au cours de l'exercice

Au cours de l'exercice écoulé clos le 30 septembre 2021, l'activité de l'Union a été la suivante :

Le nombre d'IAT réalisé par l'ensemble de nos coopératives adhérentes sur l'ensemble de la zone a été de 731 418 IAT (incluant INNOVAL et GENIATEST) au titre de l'exercice 2020/2021, contre 757 876 IAT au titre de l'exercice précédent, soit une baisse d'environ 3,5 %.

Le nombre de doses produites au titre de l'exercice a été de 2 458 540 doses contre 2 015 183 doses au titre de l'exercice précédent. La part des doses issues des programmes YPERIOS conduits par AURIVA représente plus de 50% des doses produites

Le nombre total de journées de pension a été de 72 937 contre 81 909 au titre de l'exercice précédent, le nombre moyen de taureaux hébergés a été de 200 contre 224 au titre de l'exercice précédent.

- Convention de collaboration technique et commerciale EVOLUTION / AURIVA :

EVOLUTION et AURIVA ont signé une convention qui définit l'ensemble des modalités de leur collaboration technique et commerciale pour les races Prim'holstein, Normande, Jersiaise, Inra95 et Charolais Excellence. Cette collaboration s'articule autour de la reprise du schéma PRIM'HOLSTEIN de AURIVA par UNION EVOLUTION à compter du 1er octobre 2020, de la fourniture de doses en races Prim'Holstein, Normande, Pie Rouge et Jersiaise par UNION EVOLUTION et de race INRA95, CHAROLAIS EXCELLENCE par AURIVA via sa filiale SETEF et de prestations de service croisées pour l'animation des réseaux d'éleveurs participants au programme de sélection, la pension d'animaux, la production de semence et d'embryons.

- Réflexion Stratégique

A l'issue de plusieurs mois de travail et de concertations, le conseil d'administration d'AURIVA a finalisé sur l'exercice 2020-2021 la nouvelle ambition stratégique de l'Union et a fixé un cap pour les années à venir :

« En 2025, être reconnus comme une Union solidaire et engagée pour la durabilité des élevages, des territoires et des filières, référence en France et l'international grâce à nos solutions adaptées, innovantes et à haute valeur ajoutée »

- Changement de Direction

Après avoir conduit la fusion et participé à l'envol d'AURIVA, Bruno POUNT a quitté AURIVA fin novembre 2020. Depuis le 8 décembre 2020, la direction a été confiée à Denis BOICHON pendant cette période de transition.

- Résultats financiers

Le site du siège social historique de UCEAR a été vendu en janvier 2020. Les produits de la vente ont fait l'objet de placements au printemps 2020. La vente de ces valeurs mobilières de placement en avril 2021 a généré une plus-value de 1 335 900€. Compte tenu de la variation des cours des nouveaux placements et conformément aux règles comptables, une provision pour dépréciation de ces titres a été constituée pour un montant de 812 355€.

- Covid-19

La crise sanitaire liée au Covid-19 s'est poursuivie sur cet exercice mais n'a toutefois pas eu de répercussion importante sur l'activité et les résultats de l'exercice 2020/2021.

- Evolution prévisible et perspectives d'avenir

Les perspectives pour l'exercice ouvert le 1er octobre 2021 sont les suivantes :
Le succès de notre génétique croisement ne se dément pas et les ventes continuent de progresser aussi bien en France qu'à l'Export.

Sur les zones des coopératives adhérentes, l'activité depuis Octobre 2021 est conforme aux évolutions prévues dans le budget.

- Evènements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

Des discussions sont engagées au sein d'EVOLTUTION INTERNATIONAL dont AURIVA est actionnaire pour adapter la structure et permettre son développement.

- Activité en matière de recherche et de développement

L'entreprise poursuit ses efforts en matière de recherche et développement aussi bien sur le volet génétique que biotechnologie de l'embryon.

AURIVA est engagée dans le programme GMOYSEO2, qui a pour but d'étudier le déterminisme génétique de la sarcosporidiose. Ce programme bénéficie d'un financement d'APIS-GENE.

L'exercice 2020-2021 a permis de continuer à travailler sur l'expression du gain en € obtenu lors de la pratique du croisement terminal.
Ainsi, €uroval permet l'étude des caractères suivants :

- Fertilité semence, durée de gestation
- Conditions de naissance, viabilité des veaux
- Poids et conformation des veaux à 3 semaines

Les travaux se poursuivent pour valoriser toujours plus la démarche YPERIOS et ainsi rendre encore plus parlant les indicateurs mis en place au lancement de la marque.

FILIALES ET PARTICIPATIONS

- Prises de participations

Notre Union détient une participation dans la SAS SETEF à hauteur de 99,1 %. Le chiffre d'affaires au 30 septembre 2021 a été de 2 800 000 euros et le résultat net s'est élevé à 9 256 euros.

Notre union détient également une participation dans Evolution International à hauteur de 26.13 %, cette dernière étant toutefois dépréciée à hauteur de 91.68 %. Le chiffre d'affaires et le résultat net se sont élevés respectivement à 10 763 266 euros et à 602 238 euros au cours du dernier exercice clos le 31 décembre 2020.

RESULTATS - AFFECTATION

- Examen des comptes et résultats

Nous allons vous présenter dans les grandes lignes les comptes annuels que nous soumettons à votre approbation et qui ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Au cours de l'exercice clos le 30 septembre 2021, notre Société a réalisé un chiffre d'affaires net de 14 045 875 euros.

Le montant total des produits d'exploitation s'est élevé à 14 409 617 euros.

Le montant des achats de marchandises s'est élevé à 1 700 651 euros.

Le montant des achats de matières premières et autres approvisionnements s'est élevé à 1 467 606 euros.

Le montant des autres achats et charges externes s'est élevé à 7 951 493 euros.

Le montant des impôts, taxes et versements assimilés a représenté 153 399 euros.

Le montant des salaires et traitements s'est élevé à 2 508 669 euros, les charges sociales ont représenté un montant de 923 223 euros pour l'exercice.
Le poste de dotations aux amortissements et provisions s'est élevé à 647 066 euros.

Compte tenu de ce qui précède, les charges d'exploitation de l'exercice ont atteint 15 524 418 euros.

En conséquence, le résultat d'exploitation ressort déficitaire à – 1 114 801 euros.

Le résultat financier est positif à 917 119 euros lié aux opérations réalisées sur les placements financiers.

Le résultat courant avant impôts s'est établi à -197 681 euros.

Le résultat exceptionnel s'élève à 336 180 euros.

Le résultat de l'exercice se solde par un bénéfice de 138 498 euros.

Les investissements ressortent à la somme de 1 999 642 euros, dont 11 239 euros d'immobilisations incorporelles, 1 976 383 euros d'immobilisations corporelles et 12 020 euros d'immobilisations financières.

Le stock de doses s'élève à 1 355 487 euros, ce dernier est valorisé sur la base des possibilités de commercialisation France et Export, selon des durées variables en fonction des races.

Les dettes auprès des établissements de crédit ressortent à la somme de 1 874 526 euros.

Les disponibilités s'établissent à la somme de 1 818 104 euros.

- Informations sur les délais de paiement des fournisseurs et des clients

Les articles L. 441-6-1 et D. 441-4-I du Code de commerce, demandent de vous communiquer les informations sur les délais de paiement de nos fournisseurs et de nos clients en indiquant le nombre et le montant total des factures reçues et émises non réglées au 30 septembre 2021 dont le terme est échu et la ventilation de ce montant par tranche de retard.
Nos outils informatiques ne nous permettent pas d'extraire cette information de façon fiable. Pour cette raison, nous nous trouvons dans l'impossibilité de vous communiquer cette information.

- Proposition d'affectation du résultat

Nous vous proposons de bien vouloir approuver les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) tels qu'ils vous sont présentés et qui font apparaître un bénéfice de 138 498.59 euros que nous vous proposons d'affecter de la manière suivante :

- Sur le compte réserves indisponibles opérations TNA, à concurrence de :	22 875.06 euros
- Imputation sur le compte réserve légale, à concurrence de :	11 562.35 euros
- Imputation sur le compte autres réserves, à concurrence de :	104 061.18 euros

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de l'Union seraient de 20 127 698.46 euros.

RENOUVELLEMENT DES ADMINISTRATEURS SORTANTS

Les administrateurs dont le mandat vient à expiration sont SORELIS et XR REPRO.

CONVENTIONS DIRECTES OU INDIRECTES AVEC UN ADMINISTRATEUR

Les conventions autorisées par votre Conseil d'administration conclues au cours de l'exercice écoulé et au cours d'exercices antérieurs et dont l'exécution s'est poursuivie au cours de l'exercice, ont été communiquées à votre Commissaire aux Comptes qui les a décrites dans son rapport spécial.

ALLOCATION GLOBALE POUR L'INDEMNISATION DES ADMINISTRATEURS

Le Conseil d'Administration vous propose de voter une allocation globale de 80 000 euros pour l'exercice 2021/2022.

Pour l'exercice 2020/2021, la somme effectivement dépensée à ce titre a été de 72 410.14 euros.

ADMINISTRATION ET CONTROLE DE LA SOCIETE

Le Conseil d'Administration vous propose de renouveler le mandant de Commissaire aux Comptes du Cabinet TRIAXE pour une durée de six exercices, soit jusqu'à la décision des associés statuant sur les comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2027.

En conclusion, nous souhaitons que ces diverses propositions emportent votre approbation et que vous voudrez bien donner au Conseil d'administration quitus de sa gestion pour l'exercice social sur les comptes duquel vous avez à vous prononcer.

Le Président vous invite, après la lecture du rapport présenté par vos Commissaires aux comptes, à adopter les résolutions qu'il soumet à votre vote.

Le Président,
Jean-Luc BAZAILLACQ



AURIVA-Elevage
61 Chemin des Hoteaux
69126 BRINDAS

PROCES VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 14 JUIN 2022

Le quatorze juin deux mille vingt-deux à neuf heures, les délégués de l'Assemblée Générale Ordinaire de AURIVA-Elevage se sont réunis sur convocation du Président Jean-Luc BAZAILLACQ.

Etaient présents et avaient reçu pouvoir :

. Associés Coopérateurs

- SORELIS (64)

M. KEMPEN Isabelle	porteur de	8	voix
M. COMBAUD Laurent	porteur de	8	voix
TOTAL :		**16**	**voix enregistrées**

- XR REPRO (69)

Mme GARNIER Virginie	porteur de	5	voix
M. DELAIR Philippe	porteur de	5	voix
M. LUC-PUPAT Mathieu	porteur de	5	voix
Mme MARTIN Géraldine	porteur de	5	voix
M. RONZON Franck	porteur de	5	voix
M. JAQUIER Yann	porteur de	4	voix
Mme POULET Marie-Hélène	porteur de	4	voix
M VIALLARD Pierre	porteur de	4	voix
TOTAL :		**37**	**voix enregistrées**

- EDS (74)

M. Frédéric HUG	porteur de	20	voix
TOTAL :		**20**	**voix enregistrées**

- CIAM (82)

M. BOUBY André	porteur de	2	voix
TOTAL :		**2**	**voix enregistrées**

- COOPELSO (81)

M. FABRE Philippe	porteur de	5 voix
M. MAUREL Philippe	porteur de	5 voix
	TOTAL :	**10 voix enregistrées**

- GEN'ADOUR (40)

M. IDIART Michel	porteur de	2 voix
	TOTAL :	**2 voix enregistrées**

- GENIATEST

M. SAINTOT Jean-Noël A donné pouvoir à M. FABRE Philippe	porteur de	2 voix
	TOTAL :	**2 voix enregistrées**

- INNOVAL

M. RETIF Vincent A donné pourvoir à M. FABRE Philippe	porteur de	2 voix
		2 voix enregistrées

Total des voix des Associés Coopérateurs participant à un ou à tous les programmes	**91 voix**

- ANECA

Madame DEGROOTE Marie-Claire a donné pouvoir à M. Jean-Luc BAZAILLACQ pour		1 voix
	TOTAL :	**1 voix enregistrée**

- ARSOE Soual

M. SAUDAN Jean-Baptiste	porteur de	1 voix
	TOTAL :	**1 voix enregistrée**

- SETEF

M. BAZAILLACQ Jean-Luc	porteur de	1 voix
	TOTAL :	**1 voix enregistrée**

- OS ROMANE

M. MONY Hubert a donné pouvoir à
M. Jean-Luc BAZAILLACQ porteur de 1 voix

TOTAL : **1 voix enregistrée**

- OVITEST

M. LACOMBE Frédérik a donné pouvoir à
M. Jean-Luc BAZAILLACQ porteur de 1 voix

TOTAL : **1 voix enregistrée**

- CREALIM

M. BOULESTEIX J-Pierre a donné pouvoir à
M. CHALENDARD Bernard porteur de 1 voix

TOTAL : **1 voix enregistrée**

- COOPEL

M. ARNAUD Joseph a donné pouvoir à
M. Jean-Luc BAZAILLACQ porteur de 1 voix

TOTAL : **1 voix enregistrée**

- France GEN&BLOND SAS

M. BURGAN Pierre a donné pouvoir à
M. Jean-Luc BAZAILLACQ porteur de 1 voix

1 voix enregistrée

- EVOLUTION INTERNATIONAL

M. VIMOND Dominique a donné pouvoir à
M. Jean-Luc BAZAILLACQ porteur de 1 voix

1 voix enregistrée

- CHAROLAIS UNIVERS

M. GIRARD Nicolas a donné pouvoir à
M. Jean-Luc BAZAILLACQ porteur de 1 voix

1 voix enregistrée

- SAS BLONDE GENETIQUE

M. METAIS Jean-Claude a donné pouvoir à
M. Jean-Luc BAZAILLACQ porteur de 1 voix

1 voix enregistrée

TOTAL VOIX ASSOCIES COOPERATEURS ENREGISTREES : 11 VOIX

. Associés Non Coopérateurs :

- France Blonde d'Aquitaine Sélection
M. Pierre BURGAN a donné pouvoir à
M. Jean-Luc BAZAILLACQ porteur de 1 voix

TOTAL : **1 voix enregistrée**

TOTAL VOIX ASSOCIES NON COOPERATEURS ENREGISTREES : 1 VOIX

Le total des voix enregistrées pour l'Assemblée Générale Ordinaire est donc de 103 voix.

Assistaient également :

M. BISTUER Frédéric, Commissaire aux Comptes

Ainsi que :

M. SARCY, Directeur de SORELIS
M. SAINT BLANCAT Directeur de COOPELSO
M. SEGALEN, Directeur de XR REPRO
Mme BANZY, Directrice de la CIAM

Mme COULON Véronique, Responsable Administrative et Financière
M. BOICHON, Directeur de AURIVA-Elevage
M. LAMAIX Bruno, Responsable Marketing et Commercial
Mme NGUYEN Magalie, Assistante de Direction
M. GRUESO, Délégué du Personnel au CSE

M. VACELET Jean-Marc, Directeur de GENIATEST par Visio-conférence

Après avoir souhaité la bienvenue aux participants, **Le Président BAZAILLACQ** a ensuite rappelé **l'ordre du jour** de l'Assemblée Générale Ordinaire :

1. Présentation du rapport d'activité
2. Présentation du Bilan et du Compte de résultat au 30/09/2021
3. Lecture du Rapport de gestion
4. Rapports du Commissaire aux Comptes
5. Lecture du rapport du Conseil d'Administration aux associés
6. Discussion
7. Approbation s'il y a lieu des rapports du Conseil d'Administration et Commissaire aux comptes, rapport de gestion, Bilan et Compte de résultat
8. Affectation des résultats de l'exercice 2020/2021
9. Quitus aux Administrateurs
10. Elections des administrateurs - associés coopérateurs renouvelables : SORELIS – XR REPRO
11. Constatation de la variation du capital social
12. Fixation de l'allocation globale d'indemnité compensatrice du temps passé par les Administrateurs
13. Fixation du budget nécessaire aux formations des Administrateurs
14. Approbation des conventions réglementées
15. Renouvellement mandat du Commissaire aux comptes

Le Président BAZAILLACQ constate que le quorum (1/3 des voix) est atteint puisque 103 voix ont été enregistrées sur les 123 convoquées et rappelle le contenu de l'article 38 des statuts AURIVA-Elevage : *« Aucune coopérative ou Union ne peut détenir au sein de l'Assemblée Générale un nombre de voix supérieur à 2/5 des voix présentes ou représentées ».*

Il constate qu'aucune coopérative ou Union ne dépasse ce maximum (41 voix) et qu'il n'y a donc pas lieu de limiter le nombre de voix des sociétaires lors du vote de la présente Assemblée Générale.

le Président BAZAILLACQ procède ensuite à la constitution du bureau de l'Assemblée Générale :

- Président : Jean-Luc BAZAILLACQ
- Scrutateurs : Virginie GARNIER et Isabelle KEMPEN
- Secrétaire : Denis BOICHON

et passe au premier point de l'ordre du jour :

1. Présentation du rapport d'activité

Le Président BAZAILLACQ rappelle le contexte de l'activité de AURIVA-Elevage au cours de l'exercice 2020 x 2021.

Il présente le rapport d'activité 2020 x 2021. L'ensemble du rapport en version numérique est disponible sur le site (copie en annexe du présent procès-verbal).

Pas de remarque et de questions à ce sujet.

2 - 3. Présentation du Rapport de Gestion aux Associés de AURIVA-Elevage et des Bilan et Compte de résultat au 30 Septembre 2021

Le Président BAZAILLACQ présente le rapport de gestion pour le bilan et le compte de résultat en se référant aux documents complets remis en séance et annexés au présent compte rendu.

4. Présentation du Rapport du Commissaire aux Comptes

Le Président BAZAILLACQ donne ensuite la parole à Monsieur BISTUER, Commissaire aux Comptes, qui rend compte de sa mission de commissaire aux comptes et présente :

- le rapport général sur l'exercice 2020/2021,
- le rapport spécial sur les conventions réglementées.

Ces 2 rapports ont été remis et figurent en annexe au présent compte rendu.

5. Présentation du Rapport du Conseil d'Administration

Le Président BAZAILLACQ donne lecture du rapport qui a été adressé aux présents et est annexé au compte rendu.

Dans ce rapport, il évoque les différentes évolutions intervenues en cours d'exercice ainsi que les perspectives et les enjeux à venir.

6. Vote des Résolutions

A la suite de ces différents rapports, **le Président BAZAILLACQ** propose à l'Assemblée Générale de passer au vote des résolutions.

1ère résolution : Approbation des résultats

L'Assemblée Générale Ordinaire, après avoir entendu la lecture du rapport du Conseil d'administration sur l'exercice clos le 30 septembre 2021, comportant la présentation des comptes, le rapport d'activité et le rapport moral, ainsi que du rapport général du Commissaire aux Comptes, approuve les comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2021, laissant apparaître le résultat suivant :

BENEFICE réalisé sur les « OPERATIONS EFFECTUEES AVEC LES ASSOCIES NON COOPERATEURS », d'un montant de : 22 875,06 €.

BENEFICE réalisé sur les « OPERATIONS EFFECTUEES AVEC LES ASSOCIES COOPERATEURS », d'un montant de 115 623,53 €.

Faisant apparaître un RESULTAT NET COMPTABLE de 138 498,59 € ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

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

2ème résolution : Affectation du résultat

L'Assemblée Générale Ordinaire, conformément aux dispositions de l'article L 524-2-1 du Code Rural, et sur proposition du Conseil d'administration, DECIDE EN CONSEQUENCE, D'AFFECTER LE RESULTAT, soit la somme de 138 498,59 € dans les conditions qui suivent :

- sur le compte réserves indisponibles TNA, à concurrence de : 22 875.06 €
- imputation sur le compte réserve légale, à concurrence de : 11 562.35 €
- imputation sur le compte autres réserves, à concurrence de : 104 061,18 €

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de l'Union seraient de 20 127 698.46 euros.

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

3ème résolution : Distribution de dividendes reçus au titre des participations

L'Assemblée Générale Ordinaire, conformément aux dispositions de l'article L 524-2-1 du Code Rural, et sur proposition du Conseil d'administration, DECIDE qu'il n'est procédé à aucune redistribution des dividendes qui auraient pu être perçus par AURIVA dans le cadre des participations qu'elle détient conformément aux dispositions de l'article L 523-5 du Code Rural.

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

4ème résolution : Rapport spécial sur les conventions

L'Assemblée Générale Ordinaire, après avoir entendu la lecture du rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions conclues entre AURIVA et un ou des administrateurs,
DECLARE approuver ledit rapport

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

5ème résolution : Quitus au Conseil d'administration

L'Assemblée Générale Ordinaire, DONNE QUITUS aux Administrateurs pour leur gestion au cours de l'exercice clos le 30 septembre 2021.

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

6ème résolution : Renouvellement du mandat d'un administrateur représentant les associés coopérateurs

L'Assemblée Générale Ordinaire, après avoir constaté que :

- les mandats d'administrateurs représentant les associés coopérateurs détenu par SORELIS et XR REPRO arrive à expiration ce jour,
- seuls deux postes sont à pourvoir,
- aucune autre candidature ne s'est fait connaitre,

DECIDE de renouveler les mandats d'administrateurs représentant les associés coopérateurs de SORELIS et XR REPRO pour une durée de trois ans qui prendra fin à l'issue de l'Assemblée Générale qui approuvera les comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2024.

Les représentants des personnes morales ainsi renouvelées déclarent accepter ces fonctions d'administrateurs.

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

7ème résolution : Variation du capital social

L'Assemblée Générale Ordinaire constate que le montant du capital social de AURIVA s'élève au 30 septembre 2021 à la somme de 3 191 120,00 €.

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

8ème résolution : Allocation globale pour l'indemnisation des administrateurs

L'Assemblée Générale Ordinaire, conformément à l'article 30 des statuts, décide d'attribuer aux administrateurs une indemnité compensatrice de l'activité consacrée à l'administration de AURIVA. Le montant de l'allocation globale allouée à cet effet aux membres du Conseil d'administration pourra atteindre 80 000 € pour l'exercice allant du 1er octobre 2021 au 30 septembre 2022.

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

9ème résolution : Budget Formation des administrateurs

L'Assemblée Générale Ordinaire décide de fixer le budget nécessaire à la formation des administrateurs à 8 000€ pour l'exercice allant du 1er octobre 2021 au 30 septembre 2022.

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

10ème résolution : Pouvoirs

L'Assemblée Générale Ordinaire donne tous pouvoirs au Président du Conseil d'administration, avec possibilité pour ce dernier de se faire substituer par toute personne de son choix, pour effectuer toutes formalités de publicité, de dépôt et de façon plus générale toutes autres formalités qu'impliqueraient les présentes.

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

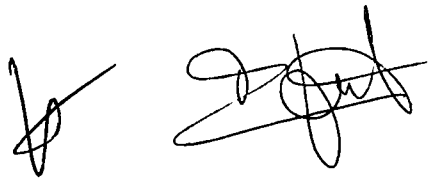
11ème résolution : Renouvellement mandat du commissaire aux comptes

L'Assemblée Générale Ordinaire nomme LE CABINET TRIAXE AUDIT demeurant 1089 Avenue du Général Leclerc à AGEN (47000) en qualité de COMMISSAIRE AUX COMPTES titulaire de l'Union et le cabinet CQFD AUDIT en qualité de Commissaire aux comptes suppléant, pour une durée de six exercices, et expirant à la date de l'Assemblée Générale Ordinaire qui statuera sur les comptes de l'exercice clos au 30 Septembre 2027.

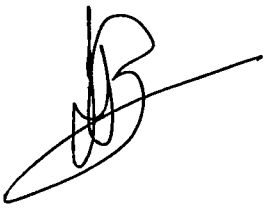
Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Plus aucun sujet n'étant à l'ordre du jour, la séance est levée à 11 h.

Les Scrutateurs,
Virginie GARNIER, Isabelle KEMPEN,



Le Président,
Jean-Luc BAZAILLACQ



AURIVA
L'ÉLEVAGE NOUVELLE GÉNÉRATION

INFORMATIONS RELATIVES A L'AFFECTATION DU RESULTAT

En application de l'ordonnance relative aux coopératives agricoles du 24 Avril 2019 et afin d'améliorer l'information de l'associé coopérateur, votre conseil vous présente les éléments pris en compte pour déterminer l'affectation du résultat qui vous sera soumise lors de la prochaine assemblée.

Vous trouverez ci-dessous notre proposition d'affectation du résultat, et notamment :

- La part des résultats de la coopérative qu'il propose de reverser aux associés coopérateurs à titre de rémunération du capital social et de ristournes ;
- Et, le cas échéant la part des résultats des filiales destinées à la coopérative.

Pour le dernier exercice clos le 30 septembre 2021, les résultats de la coopérative sont les suivants :

Excédent net	***138 498.59€***
Dont excédent résultant des opérations faites avec les associés coopérateurs	*115 623.53€*
Dont excédent résultant des opérations faites avec les tiers non associés	*22 875.06€*
Dividendes perçus au titre de l'exercice clos	*0 €*

Compte tenu de cet excédent net constaté au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2021, les réserves obligatoires suivantes doivent être dotées :

Proposition d'affectation	***138 498.59€***
En réserves indisponibles des opérations avec les tiers non associés	*22 875.06€*
En réserves légales	*11 562.35€*
En autres réserves	*104 061.18€*

A Brindas, le 24 mai 2022

M Jean-Luc BAZAILLACQ, président du Conseil d'Administration de AURIVA Elevage.

(*) Ordonnance n° 2019-362 du 24 avril 2019 relative à la coopération agricole a été publiée au JO ; le 25 avril 2019, prise sur le fondement d'une habilitation issue de l'article 11 de la loi n°2018-938 du 30 octobre 2018, pour l'équilibre des relations commerciales dans le secteur agricole et alimentaire et une alimentation saine, durable et accessible à tous.

61, chemin des Hoteaux
69126 · BRINDAS
04 72 38 31 72
04 72 38 31 70
brindas@aurriva-elevage.fr

Les Nauzes
81580 · SOUAL
05 63 82 52 75
05 63 75 54 59
soual@aurriva-elevage.fr

Union de coopératives agricoles à capital variable - Siège social à Brindas
Agrément ministériel N°389 - RCS Lyon 301 165 254 - N° de TVA intracommunautaire FR 41 301 165 254

TRIAXE
Expertise - Audit - Conseil

Exemplaire destiné
au dépôt des comptes

Alain BERSANS
Frédéric BISTUER
Patrick GRAS
Experts-comptables diplômés
Commissaires aux Comptes
Sabine GARCIA
Expert-comptable diplômée

AURIVA Elevage

Union de Coopératives Agricoles au Capital de 3 191 120 €
Siège social : 61 chemin des Hoteaux – 69 126 BRINDAS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2021

A l'assemblée générale de l'Union de Coopératives Agricoles AURIVA ELEVAGE,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Union de coopératives agricoles AURIVA - Élevage relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 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 l'Union de coopératives agricoles AURIVA - Élevage 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 octobre 2020 à la date d'émission de notre rapport.

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 les 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 qu'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 :

L'évaluation des stocks de dose et d'animaux notamment par la validation de la méthode décrite dans l'annexe au paragraphe « stocks » des règles et méthodes comptables.

L'appréciation des provisions pour risques et charges, et des provisions pour litige, fondée sur l'analyse des procédures mises en place au sein de votre Union de Coopératives Agricoles pour identifier et évaluer ces risques.

Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par l'Union de Coopératives sur la base des éléments disponibles.

Dans le cadre de nos appréciations nous nous sommes assurés du caractère raisonnable de ces estimations.

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.

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration, 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 ne sont pas mentionnées 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 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 union de coopératives.

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 ;

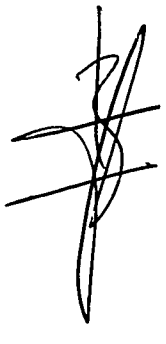
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- 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.

Fait à Agen, le 31 mai 2022

Le Commissaire aux Comptes
Cabinet TRIAXE
F. BISTUER.



AURIVA ELEVAGE
Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021
Montant en €

Bilan actif	Brut	Amort. & provisions	Net au 30/09/2021	Net au 30/09/2020
Capital souscrit non-appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droits similaires	57 266	52 524	4 742	9
Fonds commercial				
Autres immob. incorporelles	209 841	209 841	0	1 629
Avances et acomptes sur immos				
TOTAL immobilisations incorporelles	**267 107**	**262 365**	**4 742**	**1 638**
Immobilisations corporelles				
Terrains	2 904 657	152 618	2 752 039	2 661 748
Constructions	9 147 062	6 508 033	2 639 029	2 057 644
Installations techn., mat , outil	3 514 301	2 559 330	954 971	742 964
Autres immob. corporelles	2 980 779	2 430 946	549 833	543 808
Immobilisations en cours	318 869	0	318 869	155 376
Avances & acomptes	350	0	350	650
TOTAL immobilisations corporelles	**18 866 020**	**11 650 929**	**7 215 091**	**6 162 190**
Immobilisations financières				
Participations selon mise en équi.				
Autres participations	1 582 393	609 773	972 620	968 399
Créances rattach. à des particip	318 673	0	318 673	318 094
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	0	0	0	0
Autres immob. financières	6 232	0	6 232	4 732
TOTAL immobilisations financières	**1 907 299**	**609 773**	**1 297 526**	**1 291 225**
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**21 040 426**	**12 523 067**	**8 517 358**	**7 455 053**
Stocks et en-cours				
Matières premières & approvision	522 625	0	522 625	553 249
En cours de production de biens	364 650	0	364 650	467 897
En cours production de services	0	0	0	0
Produits intermédiaires & finis	1 355 487	0	1 355 487	1 579 530
Marchandises	21 782	0	21 782	31 408
TOTAL stocks et en-cours	**2 264 544**	**0**	**2 264 544**	**2 632 084**
Avances & acomptes versés/com				
Créances				
Clients et comptes rattachés	273 758		273 758	201 203
Autres créances	7 623 088	0	7 623 088	7 073 569
Capital souscrit appelé non versé	0	0	0	0
TOTAL créances	**7 896 847**	**0**	**7 896 847**	**7 274 772**
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières de placement	12 100 000	812 355	11 287 645	11 556 361
Disponibilités	1 818 104	0	1 818 104	2 061 643
Charges constatées d'avance	24 794	0	24 794	200 325
TOTAL disponibilités et divers	**13 942 899**	**812 355**	**13 130 544**	**13 818 329**
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**24 104 290**	**812 355**	**23 291 935**	**23 725 185**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes rembour. d'obligations				
Ecart de conversion actif				

TOTAL ACTIF	45 144 716	13 335 422	31 809 293	31 180 238

AURIVA ELEVAGE
Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021
Montant en €

Bilan passif			Net au 30/09/2021	Net au 30/09/2020
Situation nette				
Capital social ou individuel	dont versé :	3 191 120	3 191 120	3 073 600
Primes d'émission, de fusion			93 940	93 940
Ecart de réévaluation			0	0
Réserve légale			2 345 693	1 553 247
Rés. statuaires ou contractuelles			297 927	297 927
Réserves réglementées			2 508 410	2 496 317
Autres réserves			11 552 108	4 420 099
Report à nouveau			0	0
Résultat de l'exercice			138 498	7 936 547
		TOTAL situation nette	20 127 698	19 871 677
Subventions d'investissement			0	
Provisions réglementées			0	
TOTAL CAPITAUX PROPRES			20 127 698	19 871 677
Produits émissions titres participation				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques			3 700 000	3 700 000
Provisions pour charges			1 492 934	1 818 828
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			5 192 934	5 518 828
Dettes financières				
Emprunts obligataires convertibles			0	0
Autres emprunts obligataires			0	0
Emprunts & dettes aup. étab. crédit			1 874 526	1 483 242
Emprunts et dettes financ. divers			2 737 995	1 901 984
		TOTAL dettes financières	4 612 521	3 385 226
Av. & ac. reçus s/com en cours				
Dettes diverses				
Dettes fourniss. & cptes rattachés			1 031 796	1 146 005
Dettes fiscales et sociales			825 349	1 180 663
Dettes sur immo. et cptes rattachés			0	0
Autres dettes			18 994	51 230
		TOTAL dettes diverses	1 876 140	2 377 898
Produits constatés d'avance			0	26 609
TOTAL DETTES			6 488 661	5 789 733
Ecarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF			31 809 293	31 180 238

CABINET TRIAXE
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 43 43
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 343 241 238

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021
Montant en €

	France	Export	Total au 30/09/2021	Total au 30/09/2020
Ventes de marchandises	37 687		37 687	30
Production vendue de biens	642 411		642 411	564 727
Production vendue de services	13 358 467	7 310	13 365 777	12 938 988
Montant net Chiffre d'affaires	**14 038 565**	**7 310**	**14 045 875**	**13 503 745**
Production stockée			-336 914	-30 757
Production immobilisée			12 815	0
Subventions d'exploitation			186 833	150 391
Reprise /prov. & transferts de charges			410 342	248 344
Autres produits			90 665	56 695
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION			14 409 616	13 928 419
Charges externes				
Achats de marchandises			1 700 651	1 354 985
Variations de stocks de march.			0	1 346
Achats matières premières et autres approvisionnements			1 467 606	1 393 535
Variation de stocks Mat./approv.			30 623	87 919
Autres achats et charges externes			7 951 493	7 559 542
		Total charges externes	**11 150 373**	**10 397 327**
Impôts, taxes et vers/ assimilés			**153 399**	**113 320**
Charges du personnel				
Salaires et traitements			2 508 669	2 689 736
Charges sociales			923 223	909 009
		Total charges de personnel	**3 431 892**	**3 598 745**
Dotations aux amortis. & provisions				
Amort. sur immobilisations			647 066	643 857
Provis sur immobilisations				
Provis. sur actif circulant				
Provis. pour risques et charges			0	115 793
		Total dotations d'exploitation	**647 066**	**759 650**
Autres charges			141 685	112 934
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION			15 524 415	14 981 976
RESULTAT D'EXPLOITATION			-1 114 799	-1 053 557
Quotes-parts résultats/op comm.				
PRODUITS FINANCIERS				
De participations			6 454	292 289
D'autres valeurs mobil. & créances				
Autres intérêts et produits assim.			410 039	56 934
Reprise/provis. & transf. charges			0	0
Différ positives de change			0	0
Prod. nets/cess. val mobil. plac.			1 335 900	61 858
CHARGES FINANCIERES				
Dot aux amort. & aux provisions			812 355	704
Intérêts et charges assimilées			22 915	22 640
Différences négatives de change			3	3
Charges nettes/cess. mob. de plac			0	37 963
RESULTAT FINANCIER			917 119	349 770
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-197 680	-703 787
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion			134 174	96 237
Sur opér. de capital, cess. actifs			359 435	14 869 649
Sur opér. de capital, subv d'inv.			0	0
Autres opér. de capital			0	0
Reprises/prov & transf.de charges			212 468	0
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion			25 249	92 387
Sur opérations en capital			344 649	364 073
Dotations aux amort & provis.			0	5 869 092
RESULTAT EXCEPTIONNEL			336 178	8 640 334
Partic. salariés Expansion				
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS			16 868 086	29 305 385
TOTAL DES CHARGES			16 729 588	21 368 838
BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)			138 498	7 936 548

CABINET TRIAXE
Société d'Expertise Comptable et de
Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 43 43
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 343 241 238

REGLES ET METHODE COMPTABLES

Exercice clos le 30 septembre 2021

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 1er Octobre 2020 au 30 Septembre 2021.

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

* Continuité de l'exploitation. La continuité de l'exploitation est assurée.

* Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre. La permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre a été respectée.

* Indépendance des exercices.

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

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent et sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles.
Il s'agit de frais de dépose de brevet et de logiciel informatique amortis sur 12 mois.

Immobilisations corporelles.
Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).

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

- Constructions .....5 à 25 ans
- Agencements et aménagements des constructions.....5 à 15 ans
- Matériel et outillage industriels .....3 à 10 ans
- Matériel de bureau .....3 à 20 ans
- Matériel de transport .....3 à 6 ans
- Cheptel .....la valeur nette comptable résiduelle correspond à la valeur bouchère de l'animal

Participations, autres titres immobilisés
La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks
Les matières premières et marchandises sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les animaux en stock sont évalués à leur coût d'acquisition.

CABINET TRIAXE
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 43 43
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 343 241 238

Les doses « Programme » sont évaluées sur la base d'un coût standard calculé en tenant compte d'un coût journée et d'un coût de production « standards ».
Les doses en stock sont valorisées en tenant compte des possibilités de commercialisation :

* pour le stock de doses de race Abondance, Tarentaise: 18 mois d'activité
* pour le stock de doses de race Prim'Holstein, INRA 95 : 12 mois d'activité
* pour le stock de doses de race Blonde d'Aquitaine, Charolaise 24 mois d'activité
* pour le stock de doses de races Bazadais, Aubrac, Gascon, 30 mois d'activité

Créances et dettes
Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

Valeurs mobilières
Les titres côtés ont été comparés au dernier cours connu.
Les titres sont évalués à leur prix d'achat.
Les moins-values ont été comptabilisées par voie de provision.

Disponibilités
Les valeurs disponibles en banque ou caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Un état de rapprochement justifie le solde.

Provision IDR
Les indemnités de fin de carrière sont calculées sur la base des effectifs en contrats à durée indéterminée.
Les hypothèses retenues sont les suivantes :
- L'âge retenu pour le départ à la retraite est de 65 ans.
- Le taux de rendement financier est estimé à 6%.
- Le taux de rotation du personnel est de 2%.

Le montant de l'engagement incluant les charges sociales et fiscales compte tenu de ces critères est estimé au 30 septembre 2021 à 263 K€. Ce calcul a été fait sur la base de l'accord d'entreprise signé le 31 mai 2017. Cet accord prévoit que les indemnités versées en cas de départ volontaire soient portées à 0.1 mois de salaire par année d'ancienneté avec un maximum de 3 mois. Les dispositions légales s'appliquent en cas de mise à la retraite à l'initiative de l'employeur.

Provision Risques et charges
Le conseil d'Administration de l'Union a confirmé son engagement dans un programme génomique en races allaitantes, les provisions correspondantes ont été maintenues, leur montant est de 473 174 €.

Honoraires du commissaire aux comptes
Le montant des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice au titre du contrôle légal des comptes s'élève au 30/09/2021 à 32 K€ HT.

Subventions
Elles ne sont comptabilisées que lorsqu'elles sont certaines indépendamment de leur date de versement.

Résultat exceptionnel

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments non liés à l'activité normale de l'entreprise.

Effectif moyen au cours de l'exercice

L'effectif moyen sur l'exercice est de 69,
L'effectif au 30/09/2021 est de 65 dont 19 cadres 46 employés, ouvriers, agents de maîtrise.

Evénements significatifs

La vente des Valeurs Mobilières de Placement, en avril 2021 a généré une plus-value de 1 335 900€.

Le produit de cette vente a été réinvesti dans de nouveaux titres. Le portefeuille de titres s'élève à 12 100 000€ à la clôture de l'exercice.

Le cours de ces Valeurs Mobilières de Placement ayant baissé, nous avons constitué une provision pour dépréciation d'un montant de 812 355€, pour couvrir la perte latente sur ces titres.

La présentation des comptes annuels a été aménagée conformément aux dispositions du plan comptable des coopératives agricoles approuvé par arrêté du Ministère de l'Agriculture du 2 Juillet 1986.

(5) **IMMOBILISATIONS** DGFiP N° 2054 2021

Formulaire obligatoire (article 51 A du Code general des impôts)

Désignation de l'entreprise COOP AURIVA-ELEVAGE — Néant ☐ *

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

CADRE A IMMOBILISATIONS

			Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1	Augmentations: Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence 2	Augmentations: Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste 3
INCORP.	Frais d'établissement et de développement TOTAL I	CZ		D8	D9
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II	KD	255 868	KE	KF 11 239
CORPORELLES	Terrains	KG	2 804 657	KH	KI 100 000
	Constructions — Sur sol propre — Dont Composants L9	KJ	7 769 846	KK	KL 910 000
	Constructions — Sur sol d'autrui — Dont Composants M1	KM	390 006	KN	KO
	Constructions — Installations générales, agencements et aménagements des constructions * — Dont Composants M2	KP	77 209	KQ	KR
	Installations techniques, matériel et outillage industriels — Dont Composants M3	KS	3 238 584	KT	KU 414 843
	Autres immobilisations corporelles — Installations générales, agencements, aménagements divers *	KV	1 884 544	KW	KX 12 438
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport*	KY	265 671	KZ	LA 15 916
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et mobilier informatique	LB	828 560	LC	LD 359 342
	Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers *	LE		LF	LG
	Immobilisations corporelles en cours	LH	155 376	LI	LJ 163 493
	Avances et acomptes	LK	650	LL	LM 350
	TOTAL III	LN	17 415 107	LO	LP 1 976 383
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence	8G		8M	8T
	Autres participations	8U	1 896 266	8V	8W 10 020
	Autres titres immobilisés	IP		IR	IS
	Prêts et autres immobilisations financières	IT	4 732	IU	IV 2 000
	TOTAL IV	LQ	1 900 999	LR	LS 12 020
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	OG	19 571 974	OH	OJ 1 999 642

CADRE B IMMOBILISATIONS

			Diminutions: par virement de poste à poste 1	Diminutions: par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence 2	Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice 3	Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence: Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice 4
INCORP.	Frais d'établissement et de développement TOTAL I	IN		CØ	DØ	D7
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II	IO		LV	LW 267 107	IX
CORPORELLES	Terrains	IP		LX	LY 2 904 657	LZ
	Constructions — Sur sol propre	IQ		MA	MB 8 679 846	MC
	Constructions — Sur sol d'autrui	IR		MD	ME 390 006	MF
	Constructions — Inst. gales, agencts et am des constructions	IS		MG	MH 77 209	MI
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	IT		MJ 139 126	MK 3 514 301	ML
	Autres immobilisations corporelles — Inst. gales, agencts, aménagements divers	IU		MM	MN 1 896 983	MO
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport	IV		MP 34 375	MQ 247 212	MR
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et informatique, mobilier	IW		MS 351 319	MT 836 583	MU
	Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers *	IX		MV	MW	MX
	Immobilisations corporelles en cours	MY		MZ	NA 318 869	NB
	Avances et acomptes	NC		ND 650	NE 350	NF
	TOTAL III	IY		NG 525 471	NH 18 866 019	NI
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence	IZ		OU	M7	OW
	Autres participations	I0		OX 5 220	OY 1 901 067	OZ
	Autres titres immobilisés	I1		2B	2C	2D
	Prêts et autres immobilisations financières	I2		2E 500	2F 6 232	2G
	TOTAL IV			NJ 5 720	NK 1 907 299	2H
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			OK 531 191	OL 21 040 426	OM

Les explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group

CABINET TRIAXE
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 43 43
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 343 241 238

(6) **AMORTISSEMENTS** DGFiP **N° 2055 202**

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise COOP AURIVA-ELEVAGE — Néant ☐ *

CADRE A — SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement — TOTAL I		CY		EL		EM		EN	
Autres immobilisations incorporelles — TOTAL II		PE	254 231	PF	8 133	PG		PH	262 365
Terrains		PI	142 909	PJ	9 709	PK		PL	152 618
Constructions	Sur sol propre	PM	3 298 257	PN	1 540 854	PO		PQ	4 839 112
	Sur sol d'autrui	PR	387 906	PS	338	PT		PU	388 245
	Inst générales, agencements, aménagements des constructions	PV	570 361	PW	20 745	PX		PY	591 106
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	2 495 620	QA	202 325	QB	138 615	QC	2 559 330
Autres immobilisations corporelles	Inst générales, agencements, aménagements divers	QD	1 838 272	QE	8 322	QF		QG	1 846 594
	Matériel de transport	QH	200 713	QI	34 888	QJ	34 375	QK	201 226
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	395 983	QM	21 532	QN	34 391	QO	383 125
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL III		QU	9 330 023	QV	1 838 718	QW	207 383	QX	10 961 359
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		ON	9 584 255	OP	1 846 852	OQ	207 383	OR	11 223 724

CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables		DOTATIONS Colonne 1 Différentiel de durée et autres		DOTATIONS Colonne 2 Mode dégressif		DOTATIONS Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		REPRISES Colonne 4 Différentiel de durée et autres		REPRISES Colonne 5 Mode dégressif		REPRISES Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel		Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais établissements TOTAL I		M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6	
Autres immob incorporelles TOTAL II		N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1	
Terrains		Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8	
Constructions	Sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6	
	Sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4	
	Ins gales, agenc et am des const	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2	
Inst techniques mat et outillage		T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9	
Autres immobilisations corporelles	Inst gales, agenc am divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7	
	Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5	
	Mat bureau et inform mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3	
	Emballages récup et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1	
TOTAL III		X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8	
Frais d'acquisition de titres de participation TOTAL IV		NL						NM						NO	
Total général (I+II+III+IV)		NP		NQ		NR		NS		NT		NU		NV	
Total général non ventilé (NP+NQ+NR)		NW		Total général non ventilé (NS+NT+NU)			NY		Total général non ventilé (NW-NY)				NZ		

CADRE C

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler			Z9	Z8
Primes de remboursement des obligations			SP	SR

* Dans l'hypothèse où certaines opérations concernées sont couvertes dans la police n° 2032

Cegid Group

CABINET TRIAXE
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 43 43
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 343 241 238

(7) **PROVISIONS INSCRITES AU BILAN** DGFiP N° 2056 2021

Formulaire obligatoire (article 51 A 4 du Code general des impôts)

Désignation de l'entreprise COOP AURIVA-ELEVAGE — Néant ☐ *

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1		AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2		DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3		Montant à la fin de l'exercice 4	
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T		TA		TB		TC	
	Provisions pour investissement (art 237 bis A-II) *	3U		TD		TE		TF	
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V		TG		TH		TI	
	Amortissements dérogatoires	3X		TM		TN		TO	
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3		D4		D5		D6	
	Provisions pour prêts d'installation (art 39 quinquies H du CGI)	IJ		IK		IL		IM	
	Autres provisions réglementées (1)	3Y		TP		TQ		TR	
Provisions pour risques et charges	TOTAL I	3Z		TS		TT		TU	
	Provisions pour litiges	4A	3 700 000	4B		4C		4D	3 700 000
	Provisions pour garanties données aux clients	4E		4F		4G		4H	
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J		4K		4L		4M	
	Provisions pour amendes et pénalités	4N		4P		4R		4S	
	Provisions pour pertes de change	4T		4U		4V		4W	
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	452 879	4Y		4Z	189 955	5A	262 924
	Provisions pour impôts (1)	5B		5C		5D		5E	
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F		5H		5J		5K	
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO		EP		EQ		ER	
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R		5S		5T		5U	
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	1 365 948	5W		5X	135 938	5Y	1 230 010
	TOTAL II	5Z	5 518 827	TV		TW	325 893	TX	5 192 934
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations – incorporelles	6A		6B		6C		6D	
	sur immobilisations – corporelles	6E	1 922 893	6F		6G	1 233 324	6H	689 569
	sur immobilisations – titres mis en équivalence	O2		O3		O4		O5	
	sur immobilisations – titres de participation	9U	609 773	9V		9W		9X	609 773
	sur immobilisations – autres immobilisations financières (1)*	O6		O7		O8		O9	
	Sur stocks et en cours	6N		6P		6R		6S	
	Sur comptes clients	6T	139 305	6U		6V	139 305	6W	
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X	704	6Y	812 355	6Z	704	7A	812 355
	TOTAL III	7B	2 672 676	TY	812 355	TZ	1 373 333	UA	2 111 697
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	8 191 503	UB	812 355	UC	1 699 226	UD	7 304 631
	Dont dotations et reprises – d'exploitation			UE		UF	318 928		
	Dont dotations et reprises – financières			UG	812 355	UH			
	Dont dotations et reprises – exceptionnelles			UJ		UK	212 468		

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5° du C G I — 10

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état detaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group

CABINET TRIAXE
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 43 43
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 343 241 238

8 **ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE ***

DGFiP N° 2057 2021

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : COOP AURIVA-ELEVAGE — Néant ☐ *

CADRE A — ÉTAT DES CRÉANCES

			Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	UL	318 673	UM	2 153	UN	316 519
	Prêts (1) (2)	UP		UR		US	
	Autres immobilisations financières	UT	6 232	UV	6 232	UW	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA	88		88		
	Autres créances clients	UX	273 670		273 670		
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée * UO)	ZI					
	Personnel et comptes rattachés	UY	8 317		8 317		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ	7 431		7 431		
	Etat et autres collectivités publiques — Impôts sur les bénéfices	VM					
	Etat et autres collectivités publiques — Taxe sur la valeur ajoutée	VB	248 032		248 032		
	Etat et autres collectivités publiques — Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN	421		421		
	Etat et autres collectivités publiques — Divers	VP					
	Groupe et associés (2)	VC	3 518 844		3 518 844		
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	3 840 040		3 840 040		
	Charges constatées d'avance	VS	24 794		24 794		
	TOTAUX	VT	8 246 546	VU	7 930 026	VV	316 519
RENVOIS (1)	Montant des — Prêts accordés en cours d'exercice	VD					
	Montant des — Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE					
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF					

CADRE B — ÉTAT DES DETTES

			Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'1 an et 5 ans au plus 3	A plus de 5 ans 4
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y				
Autres emprunts obligataires (1)		7Z				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG				
	à plus d'1 an à l'origine	VH	1 874 525	467 100	868 805	538 619
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A	1 419	789	630	
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	1 031 796	1 031 796		
Personnel et comptes rattachés		8C	408 351	408 351		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	238 833	238 833		
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E				
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	108 525	108 525		
	Obligations cautionnées	VX				
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	69 638	69 638		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J				
Groupe et associés (2)		VI	2 736 575	2 736 575		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	18 994	18 994		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		ZJ				
Produits constatés d'avance		8L				
TOTAUX		VY	6 488 661	VZ 5 080 605	869 435	538 619
RENVOIS (1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ	1 077 811	(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	VL	
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	686 527			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group

CABINET TRIAXE
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 43 43
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 343 241 238

Détail des charges à payer au 30 09 2021	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	790
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	454 939
Dettes associés coopérateurs	720 443
Clients Avoirs à établir	14 996
Avoirs à établir associés coopérateurs	937 242
Dettes fiscales et sociales	597 064
Disponibilités charges à payer	-
Divers charges à payer	
TOTAL	2 725 473

CABINET TRIAXE
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 43 43
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 343 241 238

Produits à recevoir au 30 09 2021	
Créances clients et comptes rattachées	57 400
Associés coopérateurs FAE	776 349
Fournisseurs AAR	10 021
Associés coopérateurs AAR	732 749
Organismes sociaux	7 432
Etat	421
Divers, produits à recevoir	88 002
Autres créances	
Disponibilités	413 904
TOTAL	2 086 278

CABINET TRIAXE
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN.
Tél : 05 53 48 43 43
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 343 241 238

Etat des créances concernant les entreprise liées au 30 09 2021

	Facturations établies	Factures à établir	Avoirs à recevoir	Total
Créances, associés coopérateurs et comptes rattachés				
SETEF	813 657,94	591 199,31	0,00	1 404 857,25
Evolution International		0,00	0,00	0,00
TOTAL	813 657,94	591 199,31	0,00	1 404 857,25

CABINET TRIAXE
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 43 43
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 343 241 233

Etat des dettes concernant les entreprise liées au 30 09 2021

	Factures reçues	Factures non parvenues	Avoir à recevoir	Total
Dettes, associés coopérateurs et comptes rattachés				
SETEF	2 871,10	49 746,23	-9 572,23	43 045,10
Evolution International	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	2 871,10	49 746,23	-9 572,23	43 045,10

CABINET TRIAXE
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 43 43
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 343 241 238

Détail des charges constatées d'avance

Divers abonnement frais généraux	11 265,13
frais postaux et télécommunication	3 600,99
Cotisation	2 017,11
Doses	7 911,50

TOTAL	24 794,73

CABINET TRIAXE
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 43 43
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 343 241 238

Détail des participations

PARTICIPATIONS	01/10/2019	Augmentation	Transfert / mutation / régul	Diminution	30/09/2020
26110000 ACTIONS					
SETEF	269 600,00				269 600,00
EVOLUTION INTERNATIONAL	648 566,48		-		648 566,48
SEDAEL développement de l'élevage de l'océan indien	15 190,00				15 190,00
VALOGENE	50 000,00				50 000,00
SAS Sommet de l'élevage	20 000,00				20 000,00
GEN et BLOND	5 000,00	-			5 000,00
GENOBRAC		6 000,00			6 000,00
Total	1 008 356,48	6 000,00	-	-	1 014 356,48
26120000 TITRES PARTICIPATIONS CRCA OU AUTRES					
Crédit Agricole CE	3 301,00	49,00			3 350,00
Crédit Agricole NMP	1 234,50	13,50			1 248,00
SICAHR	15,00				15,00
CUMA Soleil Levant	21,00				21,00
Rhône Alpes élevage	500,00				500,00
	-				-
Total	5 071,50	62,50	-	-	5 134,00
26210000 TITRES PARTICIPATION COOPERATIVES					
AGS 01	76,00				76,00
Amelis	76,00				76,00
Arsoe de Soual	520,00	210,00			730,00
Arterris	10 472,00				10 472,00
Bovicoop	3 123,50				3 123,50
C B S	294,00				294,00
C M R E.	3 508,00				3 508,00
Capel	32 563,50			2 995,50	29 568,00
CEETA	93,00				93,00
CEIA Mayenne	20,00				20,00
CERL	1 232,00				1 232,00
CMRE Logiciel	1 075,00				1 075,00
Connexyon (ex Cecna + Elvanovia)	114,00				114,00
Coop Agricole Dauphinoise	156,00				156,00
Coop Elev Cote Azur	6,00				6,00
Coopelso	15 657,08				15 657,08
Cuma d'Anzex	460,00				460,00
Cuma Mezin	1 500,00				1 500,00
Dauphidrom	152,00				152,00
Eleveurs des Savoie (15 €) + Copelsa (1691 €)	1 706,00				1 706,00
Elitest	20,00				20,00
Elvanovia	-				-
Expalliance	7 473,34	929,09			8 402,43
Insem Ovin	1 951,35				1 951,35
Jura-Bétail	88,11				88,11
L es Eleveurs du Pays Vert (+ Cobévi 43)(+ Celvia) - EPV	1 033,02				1 033,02
Lur Berri	89,00				89,00
Ovitest	45,48				45,48
SICAREV		2,00			2,00
Sorelis	25 020,19	13,50			25 033,69
Terres de Gascogne	118,50				118,50
Terres du Sud	13 602,60				13 602,60
Ubag	16,00				16,00
XR Repro (Codelia + Eliacoop)	5 728,00				5 728,00
Total	127 989,67	1 154,59	-	2 995,50	126 148,76
26230000 TITRES PARTICIPATIONS UNIONS DE COOPERATIVES					
Capgenes	32 680,00				32 680,00
Fédatest	17 151,00				17 151,00
Umotest	284 500,00				284 500,00
Origenplus ex Intersélection Normande	914,69				914,69
Allice	2 589,00				2 589,00
BGS	6 128,00				6 128,00
Simmental France	5 360,00				5 360,00
UABS	30,00				30,00
Charolais Univers	54 402,00				54 402,00
Créalim	33 000,00			-	33 000,00
Total	436 754,69	-	-	-	436 754,69
26711000 Créances rattachées à des participations					
Total	-	-		-	-
26728100 - Créances rattachées à des participations org agricoles					
BGS - Compte-bloqué non rémunéré	24 849,19	-		-	24 849,19
EVOLUTION INTERNATIONAL (C/C bloqué rémunéré)	90 756,00				90 756,00
CREALIM CC Bloqué rémunéré (2,65%)	200 000,00	-		-	200 000,00
Total	315 605,19	-	-	-	315 605,19
26728200 - Créances rattachées à des participations org agrico					
ORIGENPLUS ex ISNO compte bloqué	914,69	-		-	914,69
Total	914,69	-		-	914,69
Total général	1 894 692,22	7 217,09	-	2 995,50	1 898 913,81

CABINET TRIAXE
Société d'Expertise Comptable et de
Commissariat aux Comptes
389 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 43 43
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 343 241 238

RECAPITULATIF KS AURIVA

	Capital social au 30/09/2020	Augmentation	Diminution	Capital social au 30/09/2021	Nb de titres	% de détention
AGS 01	3 120			3 120	39	0,10%
ALLICE	560			560	7	0,02%
ALLICE (ex UNCEIA)	800			800	10	0,03%
ANECA	80			80	1	0,00%
ARSOE Soual	640			640	8	0,02%
ASSOCIATION GARD ELEVAGE	80			80	1	0,00%
BGS	720	160		880	11	0,03%
C.I.A.M.	36 400			36 400	455	1,14%
CAPGENES	160			160	2	0,01%
CHAROLAIS UNIVERS (ex UCATRC)	400			400	5	0,01%
CIA MAULEON	800			800	10	0,03%
CONNEXYON (CECNA + ELVANOVI	7 520			7 520	94	0,24%
COOP EVOLUTION	128 800			128 800	1 610	4,04%
COOPEL	4 000	320		4 320	54	0,14%
COOPELSO	607 440			607 440	7 593	19,04%
CREALIM	2 160			2 160	27	0,07%
EDS	460 640			460 640	5 758	14,44%
ELVA NOVIA	0			0	0	0,00%
UNION EVOLUTION SAS (Ex CREA	400			400	5	0,01%
EVOLUTION INTERNATIONAL (Ex S	640			640	8	0,02%
FEDATEST	2 880			2 880	36	0,09%
FRANCE GEN & BLOND SAS	1 920			1 920	24	0,06%
GENIATEST	31 600	41 680		73 280	916	2,30%
GEODE	80			80	1	0,00%
GROUPE GASCON	400			400	5	0,01%
INSTITUT DE L'ELEVAGE	80			80	1	0,00%
JURA BETAIL	160			160	2	0,01%
ORIGENPLUS	80			80	1	0,00%
OS France BLONDE D'AQUITAINE	400			400	5	0,01%
OS RACES ALPINES REUNIES	960			960	12	0,03%
OS ROMANE	80			80	1	0,00%
OVITEST	5 760			5 760	72	0,18%
SAS BLONDE GENETIQUE	640			640	8	0,02%
SCEA GEN'ADOUR	106 720			106 720	1 334	3,34%
SETEF	330 480	75 360		405 840	5 073	12,72%
SIMMENTAL France	160			160	2	0,01%
SOBEVAL	480			480	6	0,02%
SORELIS	429 440			429 440	5 368	13,46%
TERRES DU SUD	560			560	7	0,02%
UMOTEST	3 280			3 280	41	0,10%
UPRA TARENTAISE	400			400	5	0,01%
XR REPRO (Ex Eliacoop+Ucia+Code	901 680			901 680	11 271	28,26%
	3 073 600	117 520	0	3 191 120	39 889	100%

CABINET TRIAXE
Société d'Expertise Comptable et de
Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 43 43
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 343 241 238

CABINET TRIAXE
Société d'Expertise Comptable et de
Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 43 43
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 343 241 238