

RCS : NIORT Code greffe : 7901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1974 B 50018 Numéro SIREN : 301 240 768 Nom ou dénomination : A&MS AGRI ET MOTOCULTURE SERVICES

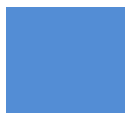
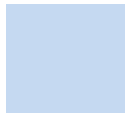
Ce dépôt a été enregistré le 01/06/2022 sous le numéro de dépôt 2203

A&MS AGRI ET MOTOCULTURE SERVICES

25 avenue de la Libération

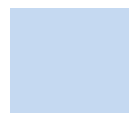
79320 CHANTELOUP

Négoce de matériels agricoles



Etats comptables et fiscaux

31/10/2021



BILAN / COMPTE DE RESULTAT

Bilan actif

	Brut	Amort. prov.	31/10/2021	31/10/2020
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	25 935	15 547	10 387	90
Fonds commercial	136 818		136 818	70 818
Autres immobilisations incorporelles	2 800		2 800	2 800
Avances et acomptes sur imm. incorporelles				
Terrains				
Constructions	32 485	12 769	19 716	22 340
Inst. techniques, mat. outillage industriel	312 549	208 174	104 375	28 264
Autres immobilisations corporelles	475 493	150 431	325 061	31 824
Immobilisations en cours	186 859		186 859	
Avances et acomptes				
Participations évaluées				
Autres participations	3 048		3 048	3 048
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	8 537		8 537	8 436
Prêts				
Autres immobilisations financières	69 571		69 571	54 437
Total de l'actif immobilisé	1 254 097	386 922	867 174	222 060

Matières premières, approvisionnements				9 496
En cours de production de biens	42 177		42 177	3 087
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	4 705 660	403 601	4 302 058	897 157
Avances et acomptes versés sur commande	365 804		365 804	187 801
Clients et comptes rattachés	3 348 235	17 002	3 331 233	645 987
Autres créances	686 685		686 685	127 998
Capital souscrit et appelé, non versé				
VMP (dont actions propres)				
Disponibilités	514 809		514 809	351 641
Charges constatées d' avance	91 476		91 476	13 214
Total de l'actif circulant	9 754 850	420 603	9 334 246	2 236 385

Frais d'émission d'emprunts à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				

Total de l'actif	11 008 948	807 526	10 201 421	2 458 445
-------------------------	-------------------	----------------	-------------------	------------------

Bilan passif

		31/10/2021	31/10/2020
Capital social ou individuel (dont versé)	503 750	503 750	104 000
Primes d'émission de fusion, d'apport, ...		1 905	1 905
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence)			
Réserve légale		10 400	10 400
Réserves statutaires ou contractuelles			649 328
Réserves réglementées (dont réserve spé. prov. fluctuation des cours)			
Autres réserves (dont réserve achat d'oeuvre art.vivants)		265 209	
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice		102 233	15 631
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total des capitaux propres		883 499	781 265

Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres		

Provisions pour risques	20 868	3 330
Provisions pour charges		
Total des provisions pour risques et charges	20 868	3 330

Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 400 210	621 088
Emprunts et dettes financières divers	828 100	12
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	24 108	98 955
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 121 893	604 596
Dettes fiscales et sociales	892 003	347 295
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	20 283	1 902
Produits constatés d'avance	10 455	
Total des dettes	9 297 053	1 673 850

Ecart de conversion passif		
----------------------------	--	--

Total du passif	10 201 421	2 458 445
------------------------	-------------------	------------------

Compte de résultat

	31/10/2021			31/10/2020
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	8 456 520	110 800	8 567 320	4 227 469
Production vendue de biens	5 205		5 205	19 361
Production vendue de services	810 323		810 323	481 840
Chiffres d' affaires nets	9 272 049	110 800	9 382 849	4 728 671

Production stockée	39 090	- 2 412
Production immobilisée	13 795	
Subventions d' exploitation	33 450	14 460
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges	352 393	127 213
Autres produits	2 622	3 823
Total des produits d' exploitation	9 824 201	4 871 756

Achats de marchandises (y compris droits de douane)	10 354 014	3 313 441
Variation de stocks (marchandises)	- 3 537 366	22 812
Achats de matières premières et autres approv. (y compris droits de douane)	5 974	14 310
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)	7 190	2 761
Autres achats et charges externes	949 484	458 654
Impôts, taxes et versements assimilés	74 917	25 024
Salaires et traitements	1 192 698	715 553
Charges sociales	408 716	244 389
Sur immobilisations : Dotations aux amortissements	55 099	29 809
Dotations aux provisions		
Sur actif circulant : Dotations aux provisions	170 499	27 517
Pour risques et charges : Dotations aux provisions	17 538	
Autres charges	213	44
Total des charges d' exploitation	9 698 980	4 854 318
Résultat d' exploitation	125 221	17 437

Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l' actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 150	3 663
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	114	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	1 265	3 663

Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	15 241	8 146
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	15 241	8 146

Résultat financier	- 13 976	- 4 482
---------------------------	-----------------	----------------

Résultat courant avant impôts	111 244	12 955
--------------------------------------	----------------	---------------

Compte de résultat (suite)

	31/10/2021	31/10/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		4 974
Produits exceptionnels sur opérations en capital	708	250
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels	708	5 224

Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		816
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	216	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	216	816

Résultat exceptionnel	491	4 408
------------------------------	------------	--------------

Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les sociétés	9 502	1 732
Total des produits	9 826 174	4 880 644
Total des charges	9 723 940	4 865 012

Bénéfice ou perte	102 233	15 631
--------------------------	----------------	---------------

ANNEXE COMPTABLE

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence

Le bilan de l'exercice présente un solde de **10 201 421** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche en **produits** un total de **9 826 174** euros et en **charges**, un total de **9 723 940** euros, dégageant ainsi un résultat de **102 233** euros.

L'exercice considéré débute le **01/11/2020** et finit le **31/10/2021**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation.
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- Indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Faits caractéristiques de l'exercice :

Modifications juridiques

Suite à l'assemblée générale extraordinaire du 30 avril 2021 :

- La société AGRI-SERVICES CHANTELOUP est devenue A&MS AGRI-ET-MOTOCULTURE SERVICES
- Augmentation de capital social par incorporation de réserves, pour le porter de 104 000 euros à 503 750 euros

Réorganisation décidée par le groupe

Suite à l'octroi de plusieurs marques de distribution de matériels agricoles et espaces verts et une extension de secteurs géographiques, une réorganisation des activités a été décidée par le groupe :

- BILLAUD SEGEBA est spécialiste de la distribution de matériels agricoles autour de sa marque tracteur « SAME-DEUTZ-FAHR » et irrigation
- A&MS AGRI ET MOTOCULTURE SERVICES est spécialiste de la distribution de matériels agricoles autour de sa marque tracteur KUBOTA mais avec une forte extension de secteur et devient spécialiste motoculture

Octroi de cartes de distribution et secteurs supplémentaires

Jusqu'au 31 décembre 2020, A&MS AGRI-ET-MOTOCULTURE SERVICES est concessionnaire KUBOTA gamme agricole uniquement sur l'ensemble des Deux-Sèvres et le nord Vienne (autour de Loudun).

A compter du 1^{er} janvier 2021, A&MS AGRI-ET-MOTOCULTURE SERVICES s'est vu confier par KUBOTA :

- Gamme agricole : trois départements supplémentaires soit l'intégralité de la Vendée et de la Loire Atlantique et la partie sud et est du Maine et Loire
- Gamme espaces verts / motoculture où KUBOTA est leader au niveau national et mondial, l'ensemble de la Vendée et des Deux-Sèvres et quelques cantons du nord Vienne autour de Loudun

Cette décision forte d'un constructeur majeur a permis de créer un intérêt auprès d'autres constructeurs et A&MS AGRI-ET-MOTOCULTURE SERVICES a également conclu un contrat avec GRILLO acteur important en espaces verts.

A&MS AGRI-ET-MOTOCULTURE SERVICES a également repris les cartes de distribution vendues par BILLAUD SEGEBA : POLARIS, HUSVARNA, MONSIEUR JARDINAGE principalement

Création de sites supplémentaires

Pour pouvoir couvrir son nouveau secteur A&MS AGRI-ET-MOTOCULTURE SERVICES a ouvert deux nouveaux sites :

- LA ROCHE SUR YON (85) en février 2021, site dédié exclusivement à la gamme espaces verts
- LES HERBIERS (85) en mai 2021, site dédié exclusivement à la gamme espaces verts

Réseau d'agents

Le département de Loire Atlantique en gamme agricole est couvert par un réseau de 4 agents

Vente de fonds de commerce

Une réflexion a été menée au niveau du groupe sur le métier de la distribution de matériels agricole pour optimiser les implantations de BILLAUD SEGEBA et pour couvrir le nouveau secteur de A&MS : BILLAUD SEGEBA a procédé à la vente de ses fonds de commerce de ses sites de VIHIERES (Maine-et-Loire) et POUZAUGES (Vendée) en date du 1^{er} juillet 2021 :

- VIHIERES : vente des éléments incorporels pour 19 600 € avec 3 salariés, des éléments corporels pour 33 465 € et des stocks de marchandises pour 254 195 €
- POUZAUGES : vente des éléments incorporels pour 14 500 € avec 10 salariés, des éléments corporels pour 23 981 € et des stocks de marchandises pour 494 445 €

A&MS a acquis la branche d'activité motoculture de BILLAUD-SEGEBA le 31 octobre 2021 :

- BRESSUIRE : vente des éléments incorporels pour 16 600 € avec 6 salariés, des éléments corporels pour 21 700 € et des stocks de marchandises pour 306 411 €
- THOUARS : vente des éléments incorporels pour 6 000 € avec 3 salariés, des éléments corporels pour 8 700 € et des stocks de marchandises pour 192 696 €
- ST MARTIN-DE-FRAIGNEAU : vente des éléments incorporels pour 3 600 € avec 3 salariés, des éléments corporels pour 4 350 € et des stocks de marchandises pour 103 863 €
- CHATILLON-SUR-THOUET : vente des éléments incorporels pour 5 700 € avec 2 salariés, des éléments corporels pour 3 400 € et des stocks de marchandises pour 136 126 €

Valorisation des marchandises

Les pièces et matériels cédés par BILLAUD SEGEBA à A&MS ont été valorisés au prix d'achat moyen pondéré (valorisation identique au stock). Une remise a été effectuée pour prendre en compte la vétusté. Cette remise est égale au montant de la dépréciation qui aurait été comptabilisée si la pièce figurait toujours dans le stock de BILLAUD SEGEBA au 31 octobre 2021.

Impact sur la marge commerciale et la capacité d'autofinancement

L'ensemble des remises accordées représentent 234 201 €. Ces remises ont eu pour effet de majorer la marge commerciale et la capacité d'autofinancement du même montant :

- La marge commerciale retraitée est de 2 356 751 € soit 24,97% du chiffre d'affaires
- La capacité d'autofinancement retraitée est de 77 126 €

Ce gain artificiel sur la marge commerciale a été compensée par une dotation de provision pour dépréciation des stocks. L'achat des stocks n'a pas eu d'impact sur le résultat de l'entreprise.

Harmonisation des méthodes avec le groupe

Dans l'objectif de pouvoir intégrer plus rapidement les comptes d'A&MS avec le groupe, la société a :

- Adopté un nouveau plan comptable, sans que ce changement n'ait d'impact sur les comptes annuels de l'entreprise
- Modifié sa méthode de dépréciation des stocks. La nouvelle méthode, qui prend notamment en compte les rotations lentes (à partir des entrées et des sorties) permet également une meilleure information financière. Cette méthode, appliquée sur les stocks repris de BILLAUD SEGEBA n'a pas eu d'impact sur ces marchandises. L'impact sur le stock de pièces des magasins de CHANTELOUP et LOUDUN a été globalement mineur au regard du taux moyen de dépréciation.

Les principales méthodes utilisées sont :**Immobilisations**

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

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'acte liés à l'acquisition des immobilisations incorporelles, corporelles et des titres (immobilisés, de participation ou de placement) sont comptabilisés en charges.

Les coûts d'emprunt, engagés pour l'acquisition ou la reproduction d'une immobilisation incorporelle ou corporelle, sont déduits en charge au titre de l'exercice au cours duquel les intérêts sont courus.

Les coûts engagés lors de la phase de développement d'un projet sont comptabilisés en charge.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens :

- * Concessions et Brevets : 1 à 3 ans
- * Agencements des constructions : 5 à 15 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 8 à 10 ans
- * Matériel de transport : 2 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 5 à 10 ans

Lorsque la valeur d'inventaire des immobilisations non amortissables est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Conformément à la réglementation en vigueur, il a été procédé à l'amortissement des immobilisations non décomposables selon leur durée d'utilisation. Si nécessaire, il a été pratiqué l'amortissement par composant pour les immobilisations concernées.

Un amortissement dérogatoire est pratiqué. Il correspond à la différence entre l'amortissement calculé sur la durée d'utilisation réelle des immobilisations, et la durée d'usage fiscale

Stocks et en cours

Pour des raisons de simplification, les marchandises ont été évaluées au dernier prix d'achat (prix d'achat et frais accessoires). En cas d'écart significatif entre le dernier prix d'achat et le coût moyen pondéré, un retraitement est effectué afin de valoriser le stock selon cette seconde méthode.

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Les coûts d'emprunt, engagés pour l'acquisition d'un élément inscrit en stock ou en encours, sont déduits en charge au titre de l'exercice au cours duquel les intérêts sont courus.

Une provision pour dépréciation des stocks a été constituée selon la méthode suivante :

- Matériels : comparaison entre la valeur de marché au jour de l'inventaire et le coût d'achat complet
- Pièces : dépréciation calculée à partir d'une méthode statistique basée sur l'ancienneté des pièces en stock.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptible de donner lieu ;

Les créances clients et les autres créances présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur nette.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achats, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charges correspondant à leur nature

Immobilisations

Immobilisations incorporelles	31/10/2020	Augmentations		Diminutions		31/10/2021	réévaluation
	Immo. au début de l'exercice	Réévaluation. pratiquée dans l'exercice	Acquisitions, créations viremts de poste à poste	par virements de poste à poste	par cessions à des tiers	Valeur brute immo. à fin exercice	Réévaluation légale
Frais d'établiss. développement							
Autres postes	87 568		77 985			165 553	

Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- sur sol propre							
dont composants							
- sur sol d'autrui	32 485					32 485	
dont composants							
Insts gales, agenc. et aménagt. const							
dont composants							
Insts tech., matériel et outillage indus	215 806		96 743		0	312 549	
dont composants							
Autres immobilisations corporelles:							
- instal. gén. agenc. aménagts divers	73 028		228 021			301 049	
- matériel de transport	56 455		65 711			122 167	
- matériel de bureau et info, mobilier	23 158		29 875		758	52 275	
- emballages récupérables et divers							
Immobilisations corporelles en cours			186 859			186 859	
Avances et acomptes							
Total immobilisations corporelles	400 934		607 211		758	1 007 387	

Immobilisations financières							
Participations évaluées							
Autres participations	3 048					3 048	
Autres titres immobilisés	8 436		100			8 537	
Prêts et autres immo. financières	54 437		23 420		8 286	69 571	
Total immobilisations financières	65 922		23 521		8 286	81 157	

Total général	554 425		708 717		9 045	1 254 097	
----------------------	----------------	--	----------------	--	--------------	------------------	--

Amortissements

Immobilisations amortissables	Situations et mouvements de l'exercice des amortissements techniques			
	Amortissements début exercice	Augmentations : dotations exercice	Diminutions	Amortissements fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	13 860	1 687		15 547
Terrains				
Constructions :				
- sur sol propre				
- sur sol d'autrui	10 145	2 624		12 769
inst. gales, agencés aménagés des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	187 541	20 632		208 174
Autres immobilisations corporelles :				
- inst. gales, agencements, aménagés divers	58 453	13 482		71 936
- matériel de transport	42 049	11 108		53 157
- matériel de bureau et informatique, mobilier	20 315	5 563	541	25 337
- emballages récupérables et divers				
Total	318 504	53 411	541	371 375
Total général	332 364	55 099	541	386 922

Immobilisations amortissables	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets des amortissements fin exercice
	Différentiel de durée, autres Colonne 1	Mode dégressif Colonne 2	Amortissement fiscal except. Colonne 3	Différentiel de durée, autres Colonne 4	Mode dégressif Colonne 5	Amortissement fiscal except. Colonne 6	
Frais d'établissement							
Autres immo. incorporelles							
Terrains							
Constructions :							
- sur sol propre							
- sur sol d'autrui							
Inst. gén., agencés, aménag.							
Inst. techniques, mat. et outil.							
Autres immobilisations corporelles:							
- inst. générales, agenc., aménag. div.							
- matériel de transport							
- mat. bureau, informatique, mobilier.							
- emballages récupérables, divers							
Total							
Frais acquisitions titres participation							
Total général							
Total général non ventilé		Total général non ventilé			Total général non ventilé		

Provisions inscrites au bilan

Nature des provisions	Montant début d'exercice	Augmentations: dotations exercices	Diminutions	Montant en fin d'exercice
Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
- dont majoration exceptionnelle de 30%				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
Total provisions réglementées				

Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients	3 330	17 538		20 868
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
Total provisions risques et charges	3 330	17 538		20 868

Provisions pour dépréciation:				
- sur immobilisations incorporelles				
- sur immobilisations corporelles				
- sur immo. des titres mis en équivalence				
- sur immo. des titres de participation				
- sur autres immobilisations financières				
- sur stocks et en cours	268 829	165 641	30 870	403 601
- sur comptes clients	14 827	4 857	2 682	17 002
Autres provisions pour dépréciation				
Total provisions pour dépréciation	283 657	170 499	33 553	420 603

Total général		286 987	188 038	33 553	441 472
Dont dotations et reprises	- d'exploitation - financières - exceptionnelles		188 038	33 553	

Etat des échéances, des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d' un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	69 571	69 571	
Clients douteux ou litigieux	27 970	27 970	
Autres créances clients	3 320 265	3 320 265	
Créance représentative de titres prêtés			
- provision pour dépréciation ant. constituée			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
- Impôts sur les bénéfices			
Etat et autres	177 709	177 709	
collectivités publ.			
- TVA			
- Autres impôts, taxes vers. assimilés			
- Divers	61 364	61 364	
Groupes et associés			
Débiteurs divers (dont créances relatives opérations pension de titres)	447 612	447 612	
Charges constatées d' avance	91 476	91 476	
Total général	4 195 969	4 195 969	
Montant des - prêts accordés en cours d' exercice			
- remboursements obtenus en cours d' exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A un an au plus	A plus d' un an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts dettes	2 000 000	2 000 000		
auprès étbts crédit	1 400 210	1 058 269	227 668	114 271
- à 1 an max. à l' origine				
- à plus 1 an à l' origine				
Emprunts et dettes financières divers	977	977		
Fournisseurs et comptes rattachés	4 121 893	4 121 893		
Personnel et comptes rattachés	311 065	311 065		
Sécurité sociale et organismes sociaux	170 766	170 766		
- Impôts sur les bénéfices	70 553	70 553		
Etat et autres	288 589	288 589		
collectivités				
- TVA				
publiques	51 027	51 027		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	827 122	827 122		
Autres dettes	20 283	20 283		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d' avance	10 455	10 455		
Total général	9 272 945	8 931 004	227 668	114 271
Emprunts souscrits en cours d' exercice	1 400 000			
Emprunts remboursés en cours d' exercice	20 878			
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés pers. physiques				

Détail des produits à recevoir et charges à payer

Total des produits à recevoir	505 793
Autres créances clients	58 180
Clients factures a etablr	58 180
Autres créances	447 613
Fournisseurs avoirs à recevoir	424 829
Fournisseurs emballages à rendre	1 010
Produits divers à recevoir	21 773
Créances fiscales fiscales et sociales	98 693
TVA à déduire	37 329
Impôt sur les sociétés	-
Etat produit a recevoir	-
creance imposition differee	61 364
Personnel, avances et acomptes	-

Total des charges à payer	1 261 714
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit	977
Interets courus/emp.dettes	977
Emprunts et dettes financières diverses	2 549
Interets courus compte courants a payer	2 549
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	842 281
Fournisseurs fact. non parvenues	823 510
Clients remises à accorder	18 772
Dettes fiscales et sociales	415 906
impôt sur les sociétés à payer	68 878
Personnel prov. congés payés	159 212
Personnel autres charges a payer	60 340
Charges sociales sur congés a payer	55 438
Organismes sociaux charges a payer	21 010
Charges fiscales sur congés a payer	4 506
Etat : autres charges a payer	1 708
Agefiph a payer	2 613
Etat divers a payer	42 201

Détail des comptes de régularisation

Charges constatées d'avance	91 476
Marchandises	60 464
Services extérieurs	28 776
Impôts et taxes	-
Charges de personnel	209
Autres charges de gestion courante	-
Charges financières	2 027

Produits constatés d'avance	10 455
Marchandises	10 455
Location et services	-
Réparations atelier	-

Crédits-bails – Redevances à payer

N° Compte	Nom de l'organisme	Désignation	Date		Période M/T/A	Valeur du bien	Redevances de l'exercice	CCA N-1	CCA N	Charges de l'exercice	Redevances restant à payer				Valeur résiduelle
			1ère éch.	Dern. éch.							Total	- 1 an	1 à 5 ans	+ 5 ans	
612 201	PSA Finance	Expert EQ-510-WE	05/10/2017	05/09/2021	M	24 092,23	5 149,21	78,02		5 227,23	0,00	0,00		0,00	0,00
612 202	PSA Finance	Expert EQ-953-WD	05/10/2017	05/09/2021	M	24 224,53	5 177,48	78,45		5 255,93	0,00	0,00		0,00	0,00
612 203	Credipar	Expert FL-692-VN	01/11/2019	31/10/2023	M	21 736,00	5 440,92	453,41	453,41	5 440,92	16 322,76	5 440,92	10 881,84	0,00	3 260,40
612 204	DIAC	Master FW-155-NX	12/02/2021	12/01/2026	M	25 022,90	4 502,61	0,00	177,52	4 325,09	25 514,79	6 003,48	19 511,31	0,00	2 502,29
612 205	DIAC	Master FW-131-NX	12/02/2021	12/02/2026	M	22 198,60	4 579,44	0,00	156,55	4 422,89	22 500,18	5 294,16	17 206,02	0,00	2 219,86
612 206	DIAC	Master FW-176-NX	29/01/2021	29/01/2025	M	22 198,60	4 524,20	0,00	408,64	4 115,56	22 621,00	5 429,04	17 191,96	0,00	2 219,86
612 207	DIAC	Master FW-230-NX	25/01/2021	25/01/2026	M	25 022,90	5 002,90	0,00	387,32	4 615,58	25 014,50	6 003,48	19 011,02	0,00	2 502,29
612 208	DIAC	Master FX-279-NX	12/02/2021	12/02/2026	M	22 198,60	4 579,44	0,00	156,55	4 422,89	22 500,18	5 294,16	17 206,02	0,00	2 219,86
612 209	DIAC	Trafic FW-362-NX	08/02/2021	08/02/2026	M	19 205,80	3 524,85	0,00	88,44	3 436,41	19 974,15	4 699,80	15 274,35	0,00	1 920,58
612 210	DIAC	Master FY-583-YE	12/05/2021	12/05/2026	M	22 967,20	2 722,14	0,00	160,99	2 561,15	24 499,26	5 444,28	19 054,98	0,00	2 296,72
TOTAL						228 867,36	45 203,19	609,88	1 989,41	43 823,65	178 946,82	43 609,32	135 337,50	0,00	19 141,86

Tableau des emprunts

N° COMPTE	ORGANISME PRETEUR	OBJET DE L'EMPRUNT	NATURE DES GARANTIES	DATES		MONTANT DU CAPITAL								
				Début	Fin	Initial 1	Souscrit au cours de l'exercice	Rembts antérieurs 1-2	Restant dû début exercice 2	Rembts de l'exercice 3	Capital restant dû			
											Total 2-3	1 AN	1 à 5 ANS	+ 5 ANS
164 601	Crédit Agricole	Peugeot Boxer DD-006-MN	Gage sur véhicule	10/07/2017	10/06/2021	13 700,00	0,00	11 370,63	2 329,37	2 329,37	0,00	0,00	0,00	0,00
164 605	Crédit Agricole	Telescopique & 208	Sans garantie	10/01/2018	10/12/2020	20 000,00	0,00	18 876,11	1 123,89	1 123,89	0,00	0,00	0,00	0,00
164 606	Caisse d'Epargne	Enrobée Chanteloup	Sans garantie	05/07/2019	05/06/2021	30 000,00	0,00	12 365,07	17 634,93	15 105,04	2 529,89	2 529,89	0,00	0,00
164 607	Caisse d'Epargne	PGE	Garantie BPI 90%	02/08/2021	01/08/2022	500 000,00	500 000,00	0,00		0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00
164 608	Crédit Agricole	PGE	Garantie BPI 90%	12/08/2021	01/08/2022	500 000,00	500 000,00	0,00		0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00
164 609	CIC	Investissements divers	Nantissement fonds commerce	15/09/2021	05/09/2028	200 000,00	200 000,00	0,00		2 319,74	197 680,26	27 950,22	113 920,32	55 809,72
164 610	ARKEA	Investissements divers	Néant	12/10/2021	12/10/2028	200 000,00	200 000,00	0,00		0,00	200 000,00	27 789,30	113 748,46	58 462,24
				TOTAUX :		1 463 700,00	1 400 000,00	42 611,81	21 088,19	20 878,04	1 400 210,15	1 058 269,41	227 668,78	114 271,96

Engagements financiers

Engagements reçus	1 277 947
Avals, cautions et garanties reçus accordés par :	
- des banques	974 000
- des sociétés spécialisées	
- des administrateurs ou associés	125 000
- d'autres tiers	
Autres biens détenus en garantie :	
- biens n'appartenant pas à l'entreprise donnés par leur propriétaire en garantie d'emprunts contractés par l'entreprise	
Droits de jouissance résultant d'opération de crédit-bail	178 947
Droits de jouissance résultant d'opération de longue durée	
Effets endossés par des tiers réendossés par l'entreprise et non échus	
Emprunts obtenus non encore encaissés	

Engagements donnés	1 579 157
Effets négociés et endossés et non échus	
Emprunts auprès des établissements de crédit (en capital)	1 400 210
Avals, cautions et garanties donnés :	
- au profit de salariés	
- au profit d'une filiale	
- au profit d'un tiers	
Autres biens donnés en garantie :	
- biens appartenant à l'entreprise donnés en garantie d'engagements non inscrits au bilan	
Engagements résultant d'opération de crédit-bail	178 947
Engagements résultant d'opération de locations de longue durée	
Sommes restant à payer sur commandes d'immobilisations	

Dettes garanties par des suretés réelles				
Nature	Nature de la garantie	Organisme bénéficiaire	Montant initial	Montant au 31/10/2021
				-
				-

Eléments concernant les entreprises liées

	Entreprises Liées
Actif immobilisé	
Avances et acomptes sur immobilisations	
Participations	
Créances rattachées à des participations	
Prêts et autres immobilisations financières	
Actif circulant	
Avances et acomptes versées sur commandes	
Créances clients et comptes rattachés	390 452
Autres créances	
Capital souscrit appelé non versé	
Dettes	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Avances et acomptes reçues sur commande en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 319 925
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Produits d'exploitation	
Ventes de prestations	1 890
Ventes de marchandises	311 620
Transferts de charges	727
Charges d'exploitation	
Achats marchandises	2 605 607
Autres achats et charges externes	67 955
Port sur achats	54
Produits financiers	
Produits de participations	
Autres produits financiers	
Charges financiers	
Charges financières	2 549

Informations complémentaires

Détail des fonds commerciaux

30/04/1997	Fonds de commerce BEAUJALUT JARRIAU	19 818,00 €
01/10/2005	Fonds de commerce DEUTZ	21 000,00 €
01/02/2009	Fonds de commerce SAME	25 000,00 €
02/05/2013	Fonds de commerce LOUDUN ABEL LETAIN	5 000,00 €
01/07/2021	Fonds de commerce POUZAUGES	14 500,00 €
01/07/2021	Fonds de commerce VIHIER	19 600,00 €
31/10/2021	Fonds de commerce BRESSUIRE MOTOCULTURE	16 600,00 €
31/10/2021	Fonds de commerce THOUARS	6 000,00 €
31/10/2021	Fonds de commerce ST-MARTIN-FRAIGNEAU	3 600,00 €
31/10/2021	Fonds de commerce CHATILLON-SUR-THOUE	5 700,00 €
TOTAL		136 818,00 €

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à sa valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Société membre d'un groupe / comptes consolidés

Au 31 octobre 2021, la société est détenue à 67,05% par la société SARL GROUPE TECNAGRI. Depuis l'exercice clos le 31 octobre 2018, suite au rehaussement des seuils légaux, le groupe se situait en dessous des seuils pour l'établissement des comptes consolidés. Ces comptes ne sont donc plus produits jusqu'au 31 octobre 2021.

Cependant avec la croissance observée sur l'exercice, le groupe dépasse à nouveau les seuils et sera tenu d'établir de nouveau des comptes consolidés à compter du bilan au 31 octobre 2022

Capital social

Le capital social d'un montant de 503 750 euros est divisé en 3 250 parts de 32 euros chacune

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant	Résultat après impôt
+ Résultat courant	111 244	10 147	101 097
+ Résultat exceptionnel	491	45	447
- Participation	-	-	-
+ Crédits impôts	690	-	690
= Résultat comptable	112 426	10 192	102 234

Crédits d'impôts

Le produit d'impôt comptabilisé au 31 octobre 2021 se décompose comme suit :

- Réduction d'impôt mécénat = 690 euros

Honoraires du Commissaire aux Comptes

Les honoraires du Commissaire aux Comptes ont été inscrits en charge pour un montant de 4 755 euros hors taxes.

Accroissement et allègement de la dette future d'impôts

La situation fiscale latente, se décompose comme suit :

Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	-
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	219 156
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	219 156
C. Déficits reportables	-
D. Moins-values à long terme	-
Montant de la dette (+) ou créance (-) future (A - B - C - D) * 28%	- 61 364
Option pour traitement comptable des impôts différés	61 364
Montant de la dette (+) ou créance (-) future après option	-

Option pour le traitement comptable des impôts différés : la société A&MS AGRI ET MOTOCULTURE SERVICES comptabilise en produits les crédits d'impôts futurs afférents aux impôts différés. Sur l'exercice, cette option a eu pour effet de comptabiliser un crédit d'impôt de 61 364 €. Cette option n'avait pas eu de conséquences sur les comptes des exercices précédents compte tenu du report en avant des déficits fiscaux.

Effectif moyen

	31/10/2021	31/10/2020
Cadres et professions intellectuelles supérieures	7	4
Professions intermédiaires	18	1
Employés / ouvriers	17	14,5
Apprentis et contrat de prof.	8	0
TOTAL	50	19,5

Transferts de charges

	31/10/2021
Remboursement assurances	3 682
Remboursement autres services extérieurs	185 741
Remboursement stages de formation	15 198
Remboursement indemnités journalières	23 362
Avantages en nature	7 058
remboursement main-œuvre sur garantie constructeur	83 798
Remboursement charges de personnel	-
TOTAL	318 840

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	8 456 520	110 800	8 567 320
Production vendue de biens	5 205		5 205
Production vendue de services	810 323		810 323
TOTAL	9 272 048	110 800	9 382 848

ANALYSES

Soldes intermédiaires de gestion

	31/10/2021	%	31/10/2020	%	ecart
Ventes de marchandises	8 567 320	100.00	4 227 469	100.00	102.66
Coût direct d'achat	6 816 647		3 336 253		
Marge commerciale	1 750 672	20.43	891 215	21.08	96.44
Production vendue de biens	5 205		19 361		N.S.
Production vendue de services	810 323		481 840		
Production stockée	39 090		- 2 412		
Production immobilisée	13 795				
Production de l'exercice	868 414	100.00	498 789	100.00	74.10
Achats matières premières, approvisionnements	13 164		17 071		- 70.23
Achats et charges directes	14 970		50 285		
Marges brute de production	840 279	96.76	431 432	86.50	94.77

Total des produits	9 435 735	100.00	4 726 259	100.00	99.64
Marge brute totale	2 590 952	27.46	1 322 648	27.99	95.89
Autres achats et charges externes	934 513	9.90	408 368	8.64	128.84
Valeur ajoutée	1 656 438	17.55	914 279	19.34	81.17
Subventions d'exploitation	33 450	0.35	14 460	0.31	131.32
Impôts et taxes	74 917	0.79	25 024	0.53	199.37
Charges du personnel	1 601 415	16.97	959 943	20.31	66.82
Excédent brut d'exploitation	13 557	0.14	- 56 227	- 1.19	124.11
Autres produits de gestion	2 622	0.03	3 823	0.08	- 31.40
Autres charges de gestion	213		44		377.73
Reprises et transfert de charges	352 393	3.73	127 213	2.69	177.01
Dotations aux amortissements	55 099	0.58	29 809	0.63	84.84
Dotations aux provisions	188 038	1.99	27 517	0.58	583.35
Résultat d'exploitation	125 221	1.33	17 437	0.37	618.10
Opérations en communs					
Produits financiers	1 265	0.01	3 663	0.08	- 65.47
Charges financières	15 241	0.16	8 146	0.17	87.10
Résultat courant	111 244	1.18	12 955	0.27	758.67
Produits exceptionnels	708	0.01	5 224	0.11	- 86.44
Charges exceptionnelles	216		816	0.02	- 73.41
Résultat exceptionnel	491	0.01	4 408	0.09	- 88.85
Participation des salariés					
Impôts sur les bénéfices	9 502	0.10	1 732		448.61
Résultat comptable	102 233	1.08	15 631	0.33	554.02

Analyse comparative des comptes de résultat

	31/10/2021	31/10/2020	N-(N-1) Montant	N-(N-1) en %
Ventes de marchandises	8 567 320	4 227 469	4 339 850	102.66
Production vendue: Biens	5 205	19 361	- 14 156	- 73.11
Services	810 323	481 840	328 483	68.17
Chiffre d' affaires net	9 382 849	4 728 671	4 654 177	98.42

Production stock et immobilisation	52 885	- 2 412	55 298	N.S.
Subvention d' exploitation	33 450	14 460	18 989	131.32
Reprises, transfert	352 393	127 213	225 179	177.01
Autres produits	2 622	3 823	- 1 200	- 31.40
Total produits d' exploitation	9 824 201	4 871 756	4 952 445	101.66

Achats marchandises	10 354 014	3 313 441	7 040 573	212.49
Variations de stocks de marchandises	- 3 537 366	22 812	- 3 560 179	N.S.
Achats de mat. pr. et approvisionnement	5 974	14 310	- 8 336	- 36.54
Variation de stock de mat. pr. et appro.	7 190	2 761	4 429	160.41
Charges externes	949 484	458 654	490 830	107.02
Impôts et taxes	74 917	25 024	49 892	199.37
Salaires et charges sociales	1 601 415	959 943	641 472	66.82
Dotations aux amortissements	55 099	29 809	25 289	84.84
Dotations aux provisions	188 038	27 517	160 521	583.35
Autres charges	213	44	168	377.73
Total charges d' exploitation	9 698 980	4 854 318	4 844 661	99.80

Résultat d' exploitation	125 221	17 437	107 783	618.10
Opérations en commun				
Produits financiers	1 265	3 663	- 2 398	- 65.47
Charges financières	15 241	8 146	7 095	87.10
Résultat courant	111 244	12 955	98 289	758.67
Produits exceptionnels	708	5 224	- 4 515	- 86.44
Charges exceptionnelles	216	816	- 599	- 73.41
Résultat exceptionnel	491	4 408	- 3 916	- 88.85
Participations				
Impôts sur les bénéfices	9 502	1 732	7 770	448.61
Total des produits	9 826 174	4 880 644	4 945 530	101.33

Total des charges	9 723 940	4 865 012	4 858 928	99.87
--------------------------	------------------	------------------	------------------	--------------

Bénéfice ou perte	102 233	15 631	86 602	554.02
--------------------------	----------------	---------------	---------------	---------------

Analyse comparative des ratios

	31/10/2021		31/10/2020	
Analyse financière				
Autonomie globale (Equilibre LT)	1,10		1,47	
Fonds de roulement (Solvabilité MT)	1,01			
Fonds de liquidité (Vulnérabilité CT)	0,50			
	31/10/2021	Nombre de jours	31/10/2020	Nombre de jours
Analyse économique				
Rotation des stocks	0,64	230	0,27	97
Crédits de fournisseurs	0,31	111	0,13	46
Crédits clients	0,30	108	0,11	39
	%		%	
Soldes intermédiaires de gestion				
Marge commerciale	20,43		21,08	
Marge brute d' exploitation	96.76		86.50	
Valeur ajoutée	17.55		19.34	
Excédent brut d' exploitation	0.14		- 1.19	
Résultat d' exploitation	1.33		0.37	
Résultat net comptable	1.08		0.33	

Tableau de financement

	31/10/2021	31/10/2020	
Ressources			
Exédent brut d'exploitation	13 557	- 56 227	
+ Transferts de charges d'exploitation	318 840	118 593	
+ Autres produits	2 623	3 823	
- Autres charges	(214)	(45)	
+ Produits financiers	1 265	3 664	
- Charges financières	(15 242)	(8 146)	
+ Produits exceptionnels (hors 775)	-	4 974	
- Charges exceptionnelles (hors 675)	-	(816)	
- Participation des salariés	-	-	
- Impôt sur les sociétés	(9 502)	(1 732)	
Capacité d'autofinancement	311 327	64 087	
Cession immobilisation	708	250	
Augmentation de capitaux propres	8 274		
Augmentation des dettes financières	2 228 100	-	
Subventions d'investissement reçues			
Total des ressources	2 548 410	64 337	
Emplois			
Distributions mises en paiement			
Acquisitions d'immobilisations	708 717	12 222	
Réduction de capitaux propres			
Remboursement de dettes financières	20 878	17 580	
Total des emplois	729 595	29 802	
Variation du fonds de roulement net global	1 818 814	34 536	
Variation du Fond de Roulement Net Global	Besoins	Dégagements	Solde
Variations d'exploitation			
Variations des actifs			
Stocks et en-cours	3 569 267	-	
Avances et acomptes versés sur commandes exploitations	178 003	-	
Créances clients, comptes rattachés & autres créances	3 246 107	-	
Avances et acomptes reçus sur commandes en-cours	74 848	-	
Dettes fournisseurs, comptes rattachés & autres dettes	-	4 062 005	
Totaux	7 068 225	4 062 005	
A - Variation nette d'exploitation			(3 006 220)
Variations hors exploitation			
Variations des autres débiteurs	78 262	-	
Variation des autres créditeurs	-	28 836	
B - Variation nette hors exploitation			(49 426)
Total A + B :			
Besoins de l'exercice en fonds de roulement			(3 055 646)
Dégagements net de fonds de roulement dans l'exercice			
Variation de trésorerie (disponibilités)	163 168	-	
Variations des billets court termes et soldes créditeurs de banque		1 400 000	
C- Variation nettes de trésorerie			1 236 832
Total (A + B + C) : Emploi net			
Total (A + B + C) : Ressource nette			(1 818 814)

DETAIL DES COMPTES

Détail du bilan actif

Détails des comptes	31/10/2021	31/10/2020	Ecart %
Concessions, brevets et dro			
20500000 Concens.brevets licences	25 935,00	13 950,00	85
Total :	25 935,00	13 950,00	
28050000 Amort. conces.brevets licenc.	-15 547,60	-13 860,00	12
Total :	-15 547,60	-13 860,00	
Total :	10 387,40	90,00	
Fonds commercial			
20700000 Fonds commercial	136 818,00	70 818,00	93
Total :	136 818,00	70 818,00	
Autres immobilisations inco			
20810000 Fichiers clients	2 800,00	2 800,00	
Total :	2 800,00	2 800,00	
Constructions			
21450000 Agenc./sol d'autrui	32 485,10	32 485,10	
Total :	32 485,10	32 485,10	
28145000 Amor.agenc/sol autrui	-12 769,05	-10 145,04	25
Total :	-12 769,05	-10 145,04	
Total :	19 716,05	22 340,06	
Inst. techniques, mat. outi			
21540000 Matériel industriel	312 549,85	215 806,82	44
Total :	312 549,85	215 806,82	
28154000 Amort.matériel industriel	- 208 174,43	- 187 541,84	11
Total :	- 208 174,43	- 187 541,84	
Total :	104 375,42	28 264,98	
Autres immobilisations corpor			
21810000 Instal.agenc.amenag.divers	301 049,82	73 028,09	312
21820000 Matériel de transport	122 167,68	56 455,89	116
21830000 Matériel bureau informatique	43 386,40	19 729,30	119
21840000 Mobilier	8 889,25	3 429,25	159
Total :	475 493,15	152 642,53	
28181000 Amort.inst.agenc.amen.divers	-71 936,25	-58 453,27	23
28182000 Amort.matériel transport	-53 157,89	-42 049,11	26
28183000 Amort.mat.bureau informat.	-21 704,61	-17 325,21	25
28184000 Amort.mobilier	-3 633,10	-2 990,51	21
Total :	- 150 431,85	- 120 818,10	
Total :	325 061,30	31 824,43	
Immobilisations en cours			
23125000 Immo en cours - challans	186 859,01		
Total :	186 859,01		
Autres participations			
26100000 Titres de participation	3 048,98	3 048,98	
Total :	3 048,98	3 048,98	
Autres titres immobilisés			
27100000 Titres immobilisés	8 537,40	8 436,42	1
Total :	8 537,40	8 436,42	
Autres immobilisations financ			
27500000 Depots cautionnements verse	69 571,23		
27551000 Cautionnements sur loyers		9 764,00	-100
27554000 Autres cautionnements		44 673,20	-100
Total :	69 571,23	54 437,20	
Matières premières, approvisionnements			
31000000 Matières premières		7 190,51	-100
32100000 Matières consommables		2 306,45	-100
Total :		9 496,96	
En cours de production de biens			
33500000 Travaux en cours	42 177,93	3 087,55	N.S.
Total :	42 177,93	3 087,55	
Marchandises			
37111000 St.tracteurs neufs	1 167 220,13	103 857,92	N.S.
37114000 St.motoculture	1 401 188,92	35 218,78	N.S.
37118000 St.instruments neufs		52 958,78	-100
37121000 Stock matériel occasion agric	429 712,29		

Détail du bilan actif (suite)

Détails des comptes	31/10/2021	31/10/2020	Ecart %
37124000 Stock materiel occasion motoc	209 268,80		
37131000 Stock pieces agricoles	758 831,70		
37132000 Stock pieces irrigation	58 636,94		
37133000 Stock pieces elevage	32 142,62		
37134000 Stock pieces motoculture	362 125,32		
37135000 Stock pieces photovoltaïque	31,04		
37136000 Stock pieces automatismes	4 492,05		
37137000 Stock pieces libre service	227 914,09		
37138000 Stock pieces travaux en-cours	54 096,30		
37221000 St.tracteurs occ.(tva)		311 917,99	-100
37224000 St.motoculture occ		7 726,86	-100
37228000 St.instr.occ.(tva)		88 530,17	-100
37232000 St.Mach.Recol.Occ.(Exo)		23 890,68	-100
37340000 St.pieces deutz		37 329,06	-100
37341000 St.pieces m-f		33 076,61	-100
37342000 St.pieces diverses		288 579,14	-100
37344000 St.pneumatiques		496,30	-100
37345000 St.lubrifiants		30 142,20	-100
37346000 St.pieces kubota		62 477,23	-100
37347000 St.pieces fabrication		3 464,50	-100
37349000 St.pieces motoculture		9 663,61	-100
37370000 St.pieces l.s.a.		76 657,01	-100
Total :	4 705 660,20	1 165 986,84	
39710000 Prov./materiel neuf		-5 087,78	-100
39711100 Dep. stock mat. agricole	-5 016,50		
39711400 Dep. stock mat. motoculture	-18 769,26		
39712100 Dep. stock mat. occ. agricole	-61 741,15		
39712400 Dep. stock mat. occ. motoc	-18 653,08		
39713100 Dep. stock pieces agricoles	-141 616,77		
39713200 Dep. stock pieces irrigation	-3 524,58		
39713300 Dep. stock pieces elevage	-6 415,53		
39713400 Dep. stock pieces motoculture	-106 740,29		
39713600 Dep. stock pieces automatisme	-930,11		
39713700 Dep. stock pieces libre servi	-40 193,98		
39720000 Prov./materiel d'occasion		-111 264,66	-100
39730000 Prov./pieces		-152 477,26	-100
Total :	- 403 601,25	- 268 829,70	
Total :	4 302 058,95	897 157,14	
Avances et acomptes versés sur commande			
40910000 Frs-avances aco/cdes	365 804,74	187 801,45	94
Total :	365 804,74	187 801,45	
Clients et comptes rattachés			
41100000 General Client	3 262 085,26	639 199,56	410
41600000 Collectif 416	27 970,45	21 615,91	29
41810000 Clts-factures a etablr	58 180,19		
Total :	3 348 235,90	660 815,47	
49100000 Prov.depr.cptes clients	-17 002,66	-14 827,66	14
Total :	-17 002,66	-14 827,66	
Total :	3 331 233,24	645 987,81	
Autres créances			
40960000 Consignes en attente de rembt	1 010,20	1 393,75	-27
40980000 Frs-r.r.r. a obtenir	424 829,41	105 245,75	303
44400000 Impots sur les benefices		1 988,00	-100
44562000 Tva /immobilisations	5 753,13		
44566000 Tva /biens services	8 986,68	20,00	N.S.
44566100 Tva deductible sur encaissement	9 442,00		
44567000 Credit de t.v.a. a reporter	13 147,00		
44586000 Tva /fac.non parvenues	137 251,56	3 867,82	N.S.
44587000 Tva /factures a etablr		171,38	-100
44587100 Tva /avoirs a etablr	3 128,66		
44870000 Etat cice a recevoir		1 143,00	-100
44871000 Creance imposition differee	61 364,00		
46870000 Produits a recevoir	21 773,00	14 169,17	53

Détail du bilan actif (suite)

Détails des comptes	31/10/2021	31/10/2020	Ecart %
Total :	686 685,64	127 998,87	
Disponibilités			
51210000 Credit agricole bressuire	185 471,57		
51210300 Credit agricole charente		151 768,50	-100
51220000 Caisse D'Epargne	69 094,24	66 570,30	3
51230000 Societe generale	69 543,25		
51240000 Banque populaire	18 449,85		
51250000 Cic	90 423,68		
51260000 Societe generale	37 162,54	132 401,84	-71
51270000 Credit mutuel	41 862,31		
53110000 Caisse chanteloup		235,38	-100
53110100 Caisse loudun		665,44	-100
53121000 Caisse chanteloup	383,82		
53122000 Caisse loudun	571,21		
53124000 Caisse vihier	372,65		
53126000 Caisse la roche	725,37		
53128000 Caisse pouzauges	351,88		
53129000 Caisse les herbiers	397,53		
Total :	514 809,90	351 641,46	
Charges constatées d' avance			
48600000 Charges constatee d'avance	91 476,44	13 214,62	592
Total :	91 476,44	13 214,62	

Détail du bilan passif

Détails des comptes	31/10/2021	31/10/2020	Ecart %
Capital social ou individuel (dont versé)			
10130000 Capital social	- 503 750,00	- 104 000,00	384
Total :	- 503 750,00	- 104 000,00	
Primes d'émission de fusion, d'apport, ...			
10410000 Primes d'émissions	-1 905,61	-1 905,61	
Total :	-1 905,61	-1 905,61	
Réserve légale			
10611000 Reserve legale	-10 400,00	-10 400,00	
Total :	-10 400,00	-10 400,00	
Réserves statutaires ou contractuelles			
10630000 Reserves stat.ou contract.		- 649 328,47	-100
Total :		- 649 328,47	
Autres réserves (dont réserve achat d' oeuvre art.v			
10680000 Autres reserves	- 265 209,98		
Total :	- 265 209,98		
Provisions pour risques			
15120000 Prov.pour garanties clients		-3 330,00	-100
15150000 Provision pour sav garanties	-3 648,00		
15151000 Provision materiels a termine	-17 220,88		
Total :	-20 868,88	-3 330,00	
Emprunts et dettes auprès des établissements de cré			
16460100 Emprunt CRCA 13,7K€ Boxer		-2 329,37	-100
16460500 Emprunt CRCA 20K€ telesco		-1 123,89	-100
16460600 Emprunt CE 30K€ Enrobé	-2 529,89	-17 634,93	-85
16460700 Emprunt CE 500K€ PGE	- 500 000,00		
16460800 Emprunt CRCA 500K€ PGE	- 500 000,00		
16460900 Emprunt CIC 200K€ fonds	- 197 680,26		
16461000 Emprunt ARKEA 200K€ fonds	- 200 000,00		
51910000 Creances mobilières	- 400 000,00	- 600 000,00	-33
51920000 Billet ct caisse epargne	- 400 000,00		
51930000 Billet ct soc. generale	- 250 000,00		
51940000 Billet ct cic	- 250 000,00		
51950000 Billet ct banque populaire	- 300 000,00		
51960000 Billet ct arkea	- 400 000,00		
Total :	-3 400 210,15	- 621 088,19	
Emprunts et dettes financières divers			
16884000 Inerets courus ets credit	- 977,30	-12,34	N.S.
45520000 Compte courant groupe tecnagr	- 824 573,65		
45580000 Interets courus	-2 549,14		
Total :	- 828 100,09	-12,34	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
41910000 Clts-avances aco./cdes	-24 108,14	-98 955,65	-75
Total :	-24 108,14	-98 955,65	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
40100000 General Fournisseur	-3 298 383,86	- 581 321,09	467
40810000 Frs-fact.non parvenues	- 823 509,53	-23 275,69	N.S.
Total :	-4 121 893,39	- 604 596,78	
Dettes fiscales et sociales			
42100000 Pers-remunerations dues	-91 513,32	-51 271,69	78
42820000 Dettes prov./conges a payer	- 159 212,17	-49 930,00	218
42860000 Autres charges a payer	-60 339,87	-61 163,26	-1
43110000 Urssaf	-78 264,57	-63 372,79	23
43730100 Malakoff mederic inpr 1.50%		- 102,84	-100
43731000 Klesia prevoyance et retraite		-7 704,23	-100
43731100 Klesia prevoyance		- 328,82	-100
43732000 Caisse retraite complt- klesi	-10 874,07		
43733000 Klesia prevoyance	-1 669,33		
43736000 Caisse complementaire sante -	-1 630,30		
43740000 Ag2r prevoyance		-1 126,40	-100
43750000 Caisse prevoyance ag2r	-1 692,52		
43770000 Ass.Medicale Du Travail	- 187,89	- 695,99	-73
43780000 Malakoff mederic compl.sante		-1 628,68	-100

Détail du bilan passif (suite)

Détails des comptes	31/10/2021	31/10/2020	Ecart %
43820000 Ch.sociales /conges a payer	-55 437,68	-18 640,00	197
43860000 Autres charges a payer	-21 010,34	-22 922,80	-8
44210000 Plvt à la source IR	-1 675,86	- 791,61	111
44400000 Impots sur les benefices	-68 878,00		
44523000 Tva coll. acquisition intraco	-6 021,20		
44551000 Tva a decaisser	- 105 173,00	-44 180,00	138
44571300 Tva collectee 20.00 %	-96 893,96		
44586100 Tva /avoir a recevoir	-70 804,92	-17 540,97	303
44587000 Tva /factures a etablir	-9 696,70		
44820000 Charges fiscales sur conges a	-4 505,70		
44860000 Etat-autres ch.a payer	-1 707,62	-5 895,00	-71
44861000 Agefiph a payer	-2 613,07		
44869000 Etat divers a payer	-42 200,99		
Total :	- 892 003,08	- 347 295,08	
Autres dettes			
41960000 VENTES TAXABLES	- 459,00	- 874,00	-47
41960002 Clients - dette s/emballage c	- 400,00		
41980000 Clts-r.r.r. a accorder	-18 771,95	-1 028,30	N.S.
46770000 Autres crediteurs divers	- 652,32		
Total :	-20 283,27	-1 902,30	
Produits constatés d' avance			
48700000 Produits Constates D'Avance	-10 455,22		
Total :	-10 455,22		

Détail du compte de résultat

Détails des comptes	31/10/2021	31/10/2020	Ecart %
Ventes de marchandises			
70711000 Vtes tracteurs neufs	3 727 751,29	982 061,14	279
70711009 Materiel machine agricole ret	5 994,42		
70712000 Materiel irrigation	543,20		
70713000 Materiel élevage	3 236,00		
70714000 Vtes motoculture	1 513 827,58	136 026,78	N.S.
70714009 Vtes motoculture retro	90 401,79	4 422,60	N.S.
70715000 Vtes presses ensileuses		34 600,00	-100
70718000 Vtes instruments neufs		993 420,51	-100
70721000 Vtes tracteurs occ.(tva)	669 205,34	406 850,00	64
70721002 Materiel mach agri occ. tva m	5 500,00		
70721009 Materiel mach agri occ. retro	29 000,00		
70722000 Vtes mach.recolte occ.(tva)		81 000,00	-100
70724000 Vtes motoculture occ.(tva)	16 242,17	10 403,33	56
70724002 Materiel motoculture occas. t	18 209,40		
70724009 Materiel motoculture occ. ret	2 059,00		
70728000 Vtes instruments occ.(tva)		254 513,32	-100
70731000 Pieces machine agricole	1 623 851,71		
70731001 Pieces machine agricole 10%	216,53		
70731009 Pieces machine agricole retro	95 417,57		
70732000 Pieces irrigation	46 125,38		
70732009 Pieces irrigation retrocessio	2 162,88		
70733000 Pieces élevage	21 401,72		
70733009 Pieces élevage retro	4 222,30		
70734000 Pieces motoculture	355 073,34		
70734009 Pieces motoculture retro	22 090,42		
70736000 Pieces automatisme	2 423,93		
70736009 Pieces automatisme retro	301,19		
70737000 Pieces libre service	206 339,67		
70737001 Pieces libre service 10%	166,84		
70737008 Pieces libre service 5,50%	288,92		
70737009 Pieces libre service retro	33 361,37		
70740000 Vtes pieces deutz		72 584,49	-100
70740009 Vte pieces deutz retrocession		508,25	-100
70741000 Vtes pieces m-f	11 061,24	54 516,17	-79
70741009 Vte pieces mf retrocession		247,90	-100
70742000 Vtes pieces diverses		568 847,91	-100
70742001 Vtes pieces diverses tva 10%		477,52	-100
70742009 Vte pieces diverses retrocess		6 398,88	-100
70743000 Vtes pieces occasion	976,58	7 738,53	-87
70744000 Vtes pneumatiques		357,99	-100
70745000 Vtes lubrifiants		109 248,23	-100
70745009 Vtes lubrifiants retrocession		219,17	-100
70746000 Vtes pieces kubota		144 634,82	-100
70746009 Vtes pieces kubota retrocessi		3 587,78	-100
70749000 Vtes pieces motoculture		25 366,17	-100
70749009 Vtes pieces motoculture retro		2 103,79	-100
70752100 Vtes tracteur occ. cee	110 800,00	25 000,00	343
70752200 Vte mach. récolte occ CEE		2 500,00	-100
70752400 Vtes motoculture occ. CEE		600,00	-100
70752800 Ventes inst.occ cee		24 500,00	-100
70752810 Vtes instr. occ. export		8 000,00	-100
70753900 Vte pièces LSA CEE		5,90	-100
70790000 Vtes pièces lsa		260 510,32	-100
70790005 Vtes pièces lsa 5,50%		159,67	-100
70790009 Vtes p.lsa retrocession		8 861,92	-100
70970000 Remise commerciale s/vte marc		-2 060,47	-100
70970009 REMISE COM. S/VTE MARCHANDISE		-47,67	-100
70971000 Remise Client Pret Constructe		- 695,25	-100
70971100 Rabais remise machine agri	-35 096,35		
70971400 Rabais remise motoculture	-2 165,48		
70971600 Rabais remise magasin pieces	- 541,51		
70971700 Rabais remise atelier motoc	- 116,82		

Détail du compte de résultat (suite)

Détails des comptes	31/10/2021	31/10/2020	Ecart %
70971800 Rabais remise atelier mach. a	-12 850,01		
70972000 Remise commissions pret clien	- 161,50		
Total :	8 567 320,11	4 227 469,70	
Biens			
70110000 Vtes fabrication	4 280,58	18 804,78	-77
70300000 Vtes de prod.residuels		556,68	-100
70310002 Ventes produits residuels	924,82		
Total :	5 205,40	19 361,46	
Services			
70410000 Sous-traitance generale	10 078,65		
70448000 Vtes p.fournitures		14 269,99	-100
70461000 VTES MAIN ŒUVRE MECA JCA		- 470,00	-100
70461300 Vtes main d'oeuvre		386 890,01	-100
70461309 Vtes main d'oeuvre retrocessi		481,00	-100
70468000 Vtes travaux extérieurs		41 962,46	-100
70610000 TRANSPORTS LIVRAISONS		165,00	-100
70620000 Deplacements		12 515,48	-100
70620009 Deplacements retrocession		45,50	-100
70630000 Ports factures		11 104,80	-100
70630009 Ports factures retrocession		595,16	-100
70661000 Main œuvre atelier agricole	465 755,17		
70661009 Main œuvre atelier agricole r	1 737,20		
70664000 Main œuvre motoc quad	117 377,15		
70664009 Main œuvre motoc quad retro	153,00		
70664100 Forfait motoc. instal robot	5 041,11		
70811002 Carte grises clients exo tva	2 420,27	6 627,40	-63
70820000 Commissions courtages		1 000,00	-100
70821000 Frais administratifs	9 566,35		
70823002 Frais de recouvrement	480,00		
70823102 Frais impayes refactures clie	40,00		
70824000 Forfait petites fournitures	27 259,04		
70824009 Forfait petites fournitures r	18,75		
70825000 Forfait utilisation materiel	41,50		
70831000 Locations mat. agricole	25 041,50	6 445,00	288
70834000 Location materiel motoculture	1 118,75		
70850000 Port emballage	20 941,67		
70850009 Port emballage retrocession	280,45		
70861000 Deplact atelier agricole	23 780,03		
70864000 Deplact atelier motoc	518,80		
70883000 Commission sur achat et vente	488,08		
70887000 Refacturation services divers		208,48	-100
70890000 Refacturation interne	71 876,58		
70890009 Refacturation interne groupe	26 309,58		
Total :	810 323,63	481 840,28	
Production stock et immobilisation			
71335000 Travaux en cours		-2 412,16	-100
71340000 Variation stock travaux en-co	39 090,37		
72100000 Production a soi-meme	13 795,50		
Total :	52 885,87	-2 412,16	
Subvention d' exploitation			
74000000 Subventions d'exploitation		4 818,93	-100
74000002 Subv Exploitation Exo		9 641,63	-100
74021000 Subventions tva 20%	3 728,25		
74021002 Subventions exo tva	29 722,21		
Total :	33 450,46	14 460,56	
Reprises, transfert			
78173000 Rep./prov.stocks en-cours		6 941,26	-100
78173200 Rep. dep. stock materiel occ.	30 870,43		
78174000 Rep./prov.creances	2 682,97	1 679,53	59
79111100 Remb gar.m.o.	110 401,89	50 098,67	120
79111103 Remb gar.m.o. cee	196,80	168,60	16
79111109 Garantie main œuvre atelier a	147,10		

Détail du compte de résultat (suite)

Détails des comptes	31/10/2021	31/10/2020	Ecart %
79111400 79111400 garanties - or en-c	2 224,80		
79111404 Garantie main œuvre motoc exp	79,20		
79111409 Garantie main œuvre motoc ret	550,68		
79112100 Garantie deplact atelier agri	-74,00		
79112409 Garantie deplact atelier moto	28,96		
79119000 Rbst gar retro agents	-29 757,71		
79119100 Remb. stages formation soumis	15 198,37		
79120002 Remboursements .assurances	3 682,35		
79121000 Transfert charges diverses so	185 129,62		
79121008 Transfert charges diverses 5,	6,70		
79122002 Transfert machines a cafe- ar	604,80		
79130002 Transferts indemnites .journa	23 361,96		
79131002 Transfert de charges avantage	7 058,31		
79164100 Rembour. frais de stages soum		8 652,19	-100
79164120 Ind.sec.soc prevoyance		53 875,05	-100
79164130 Avantage en nature		5 798,04	-100
Total :	352 393,23	127 213,34	
Autres produits			
75800000 Prod.div.de gestion courante	2 622,65	3 823,16	-31
Total :	2 622,65	3 823,16	
Achats marchandises			
60711000 Ach. tracteurs neufs	4 099 573,24	842 193,72	386
60711002 Materiel machine agricole exo	12 582,14		
60711003 Ach. tracteurs neufs CEE	129 186,90	1 600,00	N.S.
60711009 Ach. tracteurs neufs retro	74 717,34		
60713000 Materiel elevage	431,08		
60713009 Materiel elevage retro	2 063,10		
60714000 Ach. motoculture	974 006,02	105 851,85	820
60714002 Materiel motoculture exo	668 928,11		
60714003 Materiel motoculture cee	654 807,61		
60714009 Ach. Motoculture Retro	360 303,13	13 098,05	N.S.
60715000 Ach. presses ensileuses		1 000,00	-100
60718000 Ach. instruments neufs		741 451,06	-100
60718003 Ach. instruments neufs CEE		42 900,76	-100
60721000 Ach. tracteurs occ.(tva)	774 196,91	424 957,00	82
60721002 Ach. tracteurs occ.TVA marge	7 500,00		
60721009 Ach. Tracteurs Occ Retro	5 600,00		
60722000 Ach. mach.recolte occ.(tva)		41 500,00	-100
60724000 Ach. motoculture occasion	66 025,67	9 801,00	573
60724002 Materiel motoc occ tva marge	146 238,96		
60724009 Materiel motoc occ. retro	17 573,36		
60728000 Ach. instruments occ.(tva)		197 158,00	-100
60728004 Ach. instruments occ.export		5 700,00	-100
60728009 ACH. INSTRUMENTS OCC. RETROCE		3 800,00	-100
60731000 Pieces machine agricole	1 254 300,74		
60731001 Pieces machine agricole 10%	271,07		
60731002 Pieces machine agricole exo	437 962,93		
60731003 Pieces machine agricole cee	53 670,74		
60731004 Pieces machine agricole impor	897,25		
60731009 Pieces machine agricole retro	208 706,61		
60732000 Pieces irrigation	6 322,33		
60732002 Pieces irrigation exo	58 327,40		
60732009 Pieces irrigation retro	25 283,47		
60733000 Pieces elevage	1 332,17		
60733002 Pieces elevage exo	39 145,31		
60733009 Pieces elevage retro	10 534,85		
60734000 Ach. motoculture exo	233 519,64		
60734002 Ach Motoculture Occasion Exo	324 979,66	700,00	N.S.
60734003 Pieces motocultute quad cee	40 064,62		
60734009 Pieces motocultute quad ret	68 471,77		
60735002 Pieces photovoltaïque exo	31,04		
60736000 Pieces automatisme	506,23		
60736002 Pieces automatisme exo	4 453,41		

Détail du compte de résultat (suite)

Détails des comptes	31/10/2021	31/10/2020	Ecart %
60736009 Pieces automatisme retro	1 565,05		
60737000 Pieces libre service	122 364,81		
60737001 Pieces libre service 10%	133,52		
60737002 Pieces libre service exo	179 563,85		
60737008 Pieces libre service 5,50%	268,14		
60737009 Pieces libre service retro	55 717,13		
60740000 Ach. pieces deutz		41 968,16	-100
60740009 Ach. Pieces Deutz Retrocessio		4 824,13	-100
60741000 Ach. pieces m-f	8 466,81	38 881,60	-78
60741004 Ach. Pieces M-F Export		49,58	-100
60741009 Ach. Pieces M-F Retrocession	0,02	82,52	-99
60742000 Ach. pieces diverses		401 251,85	-100
60742001 Ach. pieces diverses tva 10%		276,25	-100
60742003 Ach. pieces diverses CEE		4 131,72	-100
60742004 Ach. pieces diverses export		2,20	-100
60742009 Ach. Pieces Diverses Retroces		20 791,67	-100
60743000 Ach. pieces occasion		2 659,32	-100
60744000 Ach. pneumatiques		792,26	-100
60745000 Ach. lubrifiants		90 396,20	-100
60745009 ACH. LUBRIFIANTS RETROCESS.		14,37	-100
60746000 Ach. pieces kubota		173 778,56	-100
60749000 Ach. pieces motoculture		16 687,37	-100
60749009 Ach. Pieces Motoculture Retro		1 860,03	-100
60790000 Ach. pieces lsa		134 386,57	-100
60790003 Ach. pieces lsa CEE		75 959,09	-100
60790005 ACH. PIECES LSA TVA 5.5%		200,26	-100
60790009 Ach. Pieces Lsa Retrocession		4 503,42	-100
60970000 RRR achat marchandises		- 828,01	-100
60970009 REMISE COM.S/ ACHAT MARCHANDI		-60,87	-100
60970100 Escompte mat. agricole	- 160,09		
60970400 Escompte mat. motoculture	- 138,70		
60971100 R.f.a /tracteurs	- 303 818,92	-1 380,00	N.S.
60971200 R.f.a. pieces		-27 253,21	-100
60971400 Rabais remise motoculture	-34 816,61		
60971409 Rabais remise motoculture ret	-16 778,50		
60971600 Rabais remise magasin pieces	-46 564,56		
60971609 Rabais remise magasin pieces	-99 731,59		
60972100 Garantie pieces agricole	- 272 328,19		
60972400 Garantie pieces motoc.	-1 921,47		
60972500 Garantie pieces magasin	- 321,22		
60974100 Gar. pieces mf		-50,58	-100
60974200 R.R.R pieces		-15 657,66	-100
60974500 R.R.R lubrifiants		-6 958,87	-100
60974600 Remb gar.pieces kubota		-79 578,27	-100
Total :	10 354 014,29	3 313 441,10	
Variations de stocks de marchandises			
60371000 Variation Stock Materiel Neuf	-2 376 373,57	32 600,10	N.S.
60372000 Variation Stock Materiel Occa	- 206 915,39	-6 803,61	N.S.
60373000 Variation Stock Pieces	- 954 077,95	-2 983,88	N.S.
Total :	-3 537 366,91	22 812,61	
Achats de mat. pr. et approvisionnement			
60100000 Ach. matieres premieres		8 632,51	-100
60210000 Ach. matieres consom.	7 454,06	1 383,58	438
60210009 Ach. Matieres Consom.Retroces	20,00		
60220000 Ach. combustibles		4 294,20	-100
60914000 60914000 aar irium au 31/10/	-1 500,00		
Total :	5 974,06	14 310,29	
Variation de stock de mat. pr. et appro.			
60310000 Var. stk matieres premieres	7 190,51	341,90	N.S.
60320000 Var. stk mat.consom.		2 419,29	-100
Total :	7 190,51	2 761,19	

Détail du compte de résultat (suite)

Détails des comptes	31/10/2021	31/10/2020	Ecart %
Charges externes			
60410000 Sous traitance	8 035,75		
60410009 Sous traitance retro	6 934,74		
60468000 Ach. travaux extérieurs		43 286,42	-100
60468004 Ach. travaux extérieurs import		20,00	-100
60468009 Ach. travaux extérieurs retro		1 765,55	-100
60611000 Electricite		12 492,18	-100
60611021 Eau chanteloup	274,74		
60611022 Eau loudun	2 348,71		
60611024 Eau vihers	144,20		
60611026 Eau la roche sur yon	152,31		
60611028 Eau pouzauges	113,43		
60611029 Eau les herbiers	102,50		
60612000 Eaux		691,34	-100
60612021 Electricite chanteloup	5 866,64		
60612022 Electricite loudun	5 411,48		
60612024 Electricite vihers	1 121,32		
60612026 Electricite la roche	2 676,70		
60612027 Electricite challans	500,32		
60612028 Electricite pouzauges	1 790,45		
60612029 Electricite les herbiers	528,75		
60613000 Oxygene-acetylene	1 671,47	2 477,05	-32
60613100 Achat Gaz Radians		643,28	-100
60614000 Ach.gazole stocks cuve	6 968,99	14 978,34	-53
60615000 Ach. carburants	38 658,88	9 779,07	295
60630000 Ach. Fourn d'entr. petit eq	52 364,28	7 598,88	589
60630009 Four.D'Entr. Petit Equip. Re	518,98	45,36	N.S.
60631000 Fournitures atelier	20 832,80		
60633000 Fournitures entretien	20,38		
60634000 Vetements travail-chaussures	491,63		
60640000 Ach. Fourn administratives	17 077,16	2 321,23	635
60641000 Pharmacie hygiene sante	245,96		
60683000 Fournitures pour magasin	979,41		
60811002 Carte grise clients	2 588,68	6 627,40	-60
60811100 Participations carte grise cl		238,12	-100
60821000 Frais fixes	483,19		
60871000 Port sur achats mat.neufs		8 193,94	-100
60871003 Port sur achats mat.neufs cee		2 095,00	-100
60872000 Port sur achats mat occ		1 770,00	-100
60872100 Port sur vente mat occ		850,00	-100
60874000 Port sur achat pieces		27 432,06	-100
60874003 Port sur achat pieces cee		363,70	-100
60890000 Achats pour refacturation gro	75 087,19		
60890003 Achats pour refacturation gro	3 729,79		
60890009 Refacturation interne groupe	19 369,19		
61110000 Stages form.professionnelle		2 979,75	-100
61140000 Recyclage dechets		2 233,94	-100
61220000 Credit baux	43 823,65		
61220200 Crdt bail peugeot 05/16		2 538,33	-100
61220300 Crdt bail expert eq-510-we 10		5 617,32	-100
61220400 Crdt bail expert eq-953-wd 10		5 648,16	-100
61220500 CRDT BAIL EXPERT FL-692-VN 11		5 784,14	-100
61322100 Loc. chanteloup	30 208,79		
61322200 Loc. loudun	44 898,18		
61322400 Loc. vihers	18 741,20		
61322600 Loc. la roche sur yon	31 820,00		
61322700 Loc. challans	20 416,67		
61322800 Loc. pouzauges	19 897,20		
61322900 Loc. les herbiers	16 800,00		
61323000 Locations immobilières		74 614,35	-100
61330000 Locations terrains		235,01	-100
61350000 Locations mobilières		18 466,60	-100
61351000 Location mat.agricole	300,00		

Détail du compte de résultat

Détails des comptes	31/10/2021	31/10/2020	Ecart %
61353000 Loc. materiel de bureau	2 131,58		
61354000 Loc. materiel de transport	- 380,00		
61354009 Location mat. transport retro	5 364,16		
61356000 Loc fontaine solvant atelier	2 874,79		
61358000 Loc. distributeurs boissons	693,75		
61358200 Location mat. transport		570,00	-100
61380000 Loc. diverses	8 472,24		
61400000 Charges locatives	16 011,16	7 607,42	110
61520000 Entr.rep.construction		5 313,75	-100
61551000 Entr.mat. outillage	12 174,04	15 217,28	-19
61552000 Entr.mat.de transport	8 135,92	21 542,21	-62
61553000 Entr.mat. mob.bureau	16 153,58	224,16	N.S.
61554000 Entretien reparation materiel	30 389,42		
61555000 Entretien reparation materiel	65,00		
61557000 Maintenance logiciels	7 494,14		
61557100 Maintenance materiel informat	11 007,35		
61557300 Maintenance alarme	37,09		
61558000 Maintenance photocopieurs	525,92		
61560000 Maintenance		9 675,94	-100
61610000 Multirisques	22 490,10	9 519,25	136
61619000 Assurances deces sur prets et	902,00		
61690000 Assurance diverses		984,00	-100
61810000 Documentation generale	400,00	28,00	N.S.
61880000 Abonnement informatique		1 884,17	-100
62110000 Personnel interimaire	13 200,49		
62110009 Personnel interimaire groupe	17 435,47		
62120000 Prestation direction		2 000,00	-100
62140000 Personnel exterieur		584,65	-100
62140009 Personnel exterieur BS		19 496,50	-100
62220000 Commissions courtages /vtes	5 045,60	1 022,37	393
62220009 Commission vente groupe	13 191,63		
62260000 Honoraires	12 627,04	6 755,00	86
62261000 Honoraires compta / paie (bs)	4 755,00	11 500,00	-58
62262000 Honoraires avocat	8 000,00		
62270000 Fr.d'actes contentieux	1 135,04	2 001,28	-43
62271000 Frais de recouvrement - conte	643,35		
62290000 Prestations groupe tecnagri	2 000,00		
62291000 Prestations tecnagri staff	13 740,00		
62300000 Publicite	5 020,35		
62310000 Annonces insertions	16 122,48	10 872,23	48
62330000 Foires expositions	2 160,50		
62340000 Cadeaux a la clientele	3 195,37	1 634,50	95
62360000 Catalogues imprimes	15 840,85	10 984,26	44
62380000 Divers (pourboires,dons...)	1 340,00	2 058,55	-34
62411000 Port sur achats materiels	8 734,58		
62411003 Port sur achats materiels cee	17 765,00		
62412000 Port sur achat pieces	37 679,73		
62412003 Port sur achat pieces cee	3 683,51		
62412004 Port sur achats pieces export	115,00		
62412009 Port sur achat pieces retro	54,00		
62420000 Transports s/ventes	7 412,63		
62480000 Transports divers		4 866,06	-100
62510000 Voyages deplacements		6 383,07	-100
62511000 Dep. salaries	13 900,08		
62570000 Receptions	13 514,52	8 512,83	58
62572000 Conso distributeurs boissons	1 081,24		
62610000 Affranchissements	8 762,37	6 906,74	26
62620000 Telecommunications	14 709,58	13 635,73	7
62730000 Autres fr. comm./prest.serv.		5 795,39	-100
62780000 Frais et commissions bancaire	13 873,20		
62810000 Concours divers (cotisations.	1 474,81	- 346,31	-525
62812000 Cotisation COFAQ	10 053,31	9 638,69	4
62850000 Frais de stage	8 487,00		

Détail du compte de résultat

Détails des comptes	31/10/2021	31/10/2020	Ecart %
62860000 Frais de telesurveillance	359,31		
62880000 Frais tri et valorisation dec	3 433,31		
Total :	949 484,30	458 654,24	
Impôts et taxes			
63330000 Part.empl.formation prof.cont	27 895,12	11 617,90	140
63350000 Vers.lib.tax.e d'apprentissage	1 415,84	-3 000,99	-147
63511000 Cotisation c.e.t. (cvae / cfe	34 955,99	15 451,66	126
63540000 Droits enregistrement	1 366,00	956,04	42
63599000 Charges fiscales variation co	4 505,70		
63599800 Charges fiscales-variation pr	1 707,62		
63760000 Contribut.emploi travailleurs	2 613,07		
63780000 Taxes essieu	457,76		
Total :	74 917,10	25 024,61	
Salaires et charges sociales			
64110000 Salaires appointements	1 042 531,78	643 526,88	62
64110100 Com.neuf./vend.		25 408,45	-100
64110200 Com.occ./vend.		7 897,50	-100
64111000 Comm representants	20 816,84		
64111500 Salaires h.suppl.variation		4 190,74	-100
64111600 Var. commissions a payer		-5 062,11	-100
64111700 Var. primes de bilan		- 106,06	-100
64120000 Conges payes variat.		5 893,00	-100
64129000 Var. prov conges payes	109 282,17		
64129100 Var. prov primes de bilan	-1 510,94		
64129200 Var. prov heures modulation	22 432,30		
64129300 Var. prov heures rtt	4 863,64		
64129500 Var. prov commissions	-2 178,55		
64129600 Var. prov. 13eme mois	-33 246,79		
64129700 Var. prov. primes exceptionne	7 766,00		
64129800 Var. prov. primes precarite	1 050,95		
64130000 Treizieme mois variat.		478,65	-100
64140000 Indem. avantages divers	20 891,40	29 000,17	-27
64144100 PRIME COVID		4 326,00	-100
64510000 Cot.urssaf	281 482,91	180 653,61	55
64520000 Cot.prevoyance		5 609,07	-100
64521000 Cot.compl.sante		9 943,52	-100
64532000 Cot.retraite vrp		1 209,86	-100
64533000 Cot.retraite gpe mornay	63 036,12	39 536,76	59
64536000 Cotisations compl. sante	12 973,16		
64543100 Cotisations prevoyance	8 939,09		
64581000 Cot.deces cadres	3 833,01	3 020,64	26
64590000 Var. ch. soc. sur ch. à payer		- 375,77	-100
64599000 Var. ch. soc. sur conges paye	36 797,68	2 060,00	N.S.
64599800 Charges sociales-variation pr	-1 822,66		
64750000 Medecine trav.pharmacie	3 477,01	2 732,12	27
Total :	1 601 415,12	959 943,03	
Dotations aux amortissements			
68111000 Dot.amort/immo. incorpor.	1 687,60	400,00	321
68112000 Dot.amort./immo.corporelles	53 411,72	29 409,62	81
Total :	55 099,32	29 809,62	
Dotations aux provisions			
68150000 Dot.risques ch.d'exploit.	17 538,88		
68173000 Dot.prov.p/depr.stocks en-c		23 579,27	-100
68173100 Dot. dep. stock materiel neuf	18 697,98		
68173300 Dot. dep. stock pièces	146 943,99		
68174000 Dot.prov./creances	4 857,97	3 937,77	23
Total :	188 038,82	27 517,04	
Autres charges			
65160000 Droits d'auteur et de reprodu	145,96		
65800000 Charges div.gest.courante	67,73	44,73	51

Détail du compte de résultat

Détails des comptes	31/10/2021	31/10/2020	Ecart %
Total :	213,69	44,73	
Produits financiers			
76311002 Interets sur creance exo tva	1 150,28	2 362,68	-51
76500003 ESCOMPTES OBTENUS CEE		1 184,76	-100
76600000 Produits divers de gestion	114,81		
76800000 Autres produits financiers		116,48	-100
Total :	1 265,09	3 663,92	
Charges financières			
66110000 Int.emprunts dettes		250,24	-100
66116000 Interets emprunts et dettes a	1 244,91		
66150000 Int.compte courant groupe	2 549,14		
66160000 Interets billets tresorerie	8 120,74		
66161000 Agios bancaires		17,55	-100
66161100 Frais financiers constructeur		1 600,67	-100
66162000 Interets billets court terme	238,36	6 277,96	-96
66181000 Interets constructeur	3 088,54		
Total :	15 241,69	8 146,42	
Produits exceptionnels			
77180000 Autres Prod.Excep./Ope.Gestio		2 300,00	-100
77200000 Prod./exerc.anterieurs		2 674,13	-100
77500000 Produits cession elements act	708,33		
77520000 Prod.cess./immob.corporelles		250,00	-100
Total :	708,33	5 224,13	
Charges exceptionnelles			
67120000 Penalites.amendes fis. penal		816,00	-100
67500000 Vnc des immobilisations cedee	216,96		
Total :	216,96	816,00	
Impôts sur les bénéfices			
69500000 Impot sur les societes	71 556,00		
69910000 Imposition differee	-61 364,00		
69940000 Credit impot apprentissage		2 400,00	-100
69950000 Credit d'impot mecenat	- 690,00	- 668,00	3
Total :	9 502,00	1 732,00	

ETATS FISCAUX

Exercice ouvert le 01/11/2020		Et clos le 31/10/2021		Régime simplifié d'imposition ☒	
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe ☐				Régime réel normal ☐	
Si PME innovantes, cocher la case ci-contre ☐					
Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art 209-0 B (entreprise de transport maritime) cocher la case ☐					
A IDENTIFICATION			Adresse du siège social		
Désignation, SIRET, dresse de la société : AMS AGRI ET MOTOCULTURE 25 AVENUE DE LA LIBERATION 79320 CHANTELOUP 30124076800012					
Ancienne adresse : (en cas de changement)			B ACTIVITE		
N° Téléphone :			Activités exercées : Négoce de matériels agricole Si vous avez changé d'activité, cochez la case ☐		
RÉGIME FISCAL DES GROUPES					
Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires (art 223 A à U du CGI)					
Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante :					
Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° d'identification de la société mère :					
SIRET					
C - RECAPITULATION DES ELEMENTS D'IMPOSITION (cf. page 4)					
1. Résultat fiscal		Bénéfice imposable à 31%		Bénéfice imposable à 28% 255 558	
Bénéfice imposable à 15% 0		Résultats net de cession/concession /sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés imposable au taux de 10%		Déficit	
2. Plus-values		PV à long terme imposables à 15 %		PV à long terme imposables à 19 %	
Autres PV imposables à 19 %		PV à long terme imposables à 0%		PV exonérés (art. 238 quinquies)	
3. Abattements et exonérations notamment en faveur des entreprises nouvelles ou implantées en zones franches					
Entreprises nouvelles art. 44 sexies ☐		Jeunes entreprises innovantes ☐		Zones Franches Urbaines - Territoire entrepreneur ☐	
Entreprises nouvelles art. 44 septies ☐		Zones franches d'activités Art.44 quaterdecies ☐		Zone de développement prioritaire Art.44 septdecies ☐	
Sociétés d'investissements immobiliers cotées ☐		Bassins urbains à dynamiser (BUD) art.44 sexdecies ☐		Autres dispositifs ☐	
Bénéfice (+) ou déficit (-) exonéré		PV exonérées relevant du taux à 15 %			
4. Option pour le crédit d'impôt outre-mer : dans le secteur productif (art.244 quater W du CGI) (cocher la case) ☐					
D - IMPUTATIONS (cf. notice de la déclaration 2065)					
1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédit d'impôt					
2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un État étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet état, territoire ou collectivité.					
E - CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf. notice de la déclaration 2065)					
Recettes nettes soumises à la contribution de 2,5%					
F - ENTREPRISES SOUMISES OU DESIGNÉES AU DEPOT DE LA DECLARATION PAYS PAR PAYS CbC/DAC4 (cf. notice de la déclaration 2065)					
Si vous êtes l'entreprise tête de groupe soumise au dépôt de la déclaration ☐			Si vous êtes l'entreprise désignée au dépôt de la déclaration par la tête de groupe ☐		
Nom et adresse de l'entreprise du groupe désignée pour souscrire la déclaration si ce n'est pas la tête de groupe :			Nom et adresse de société tête de groupe :		
N°ID. fiscale :			N°ID. fiscale :		
G - COMPTABILITE INFORMATISEE					
L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ? ☐			Si oui, indication du logiciel utilisé :		
ECF : ☐ Nom et adresse du prestataire :					
Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable :			Nom et adresse du conseil :		
Tél :			Tél :		
Nom et adresse du CGA ou du viseur conventionné :			Identité du déclarant :		
N° d'agrément du CGA :			Date : 11/02/2022 Lieu : BRESSUIRE		
CGA ☐ Viseur Conventionné ☐ Tél :			Qualité et nom du signataire : SOURICE Jean-Pierre Président		

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

ANNEXE À LA DÉCLARATION N° 2065

DGFIP N° 2065 Bis 2021

Désignation de l'entreprise **AMS AGRI ET MOTOCULTURE**
et Date de clôture de l'exercice **31/10/2021**

H RÉPARTITION DES PRODUITS DES ACTIONS ET PARTS SOCIALES, AINSI QUE DES REVENUS ASSIMILÉS DISTRIBUÉS

1. Montant global brut des distributions correspondant aux intérêts, dividendes, revenus et autres produits des actions et parts sociales payables aux associés, actionnaires et porteurs de parts 4	Payées par la société elle-même	(a)	
	Payées par un établissement chargé du service des titres	(b)	
2. Montant des distributions correspondant à des rémunérations ou avantages dont la société ne désigne pas le (les) bénéficiaire(s) 5		(c)	
3. Montant des prêts, avances ou acomptes consentis aux associés, actionnaires et porteurs de parts, soit directement, soit par personnes interposées		(d)	
4. Montant des distributions autres que celles visées en (a), (b), (c) et (d) ci-dessus 6		(e)	
		(f)	
		(g)	
(à préciser par nature sur les lignes e à h)		(h)	
5. Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement de 40 % prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI 7		(i)	
6. Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement de 40 % prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI		(j)	
7. Montant des revenus répartis 8	Total (a à h)		

I RÉMUNÉRATIONS NETTES VERSÉES AUX MEMBRES DE CERTAINES SOCIÉTÉS

Nom, prénoms, domicile et qualité (art. 48-3 à 6 ann. III au CGI) : - SARL - tous les associés; - SCA - associés gérants; - SNC ou SCS - associés en nom ou commandités; - SEP et sté de copropriétaires de navires - associés, gérants ou Coparticipants.	Pour les SARL	Sommes versées, au cours de la période retenue pour l'assiette de l'impôt sur les sociétés, à chaque associé, gérant ou non, désigné col. 1, à titre de traitements, émoluments, indemnités, remboursements forfaitaires de frais ou autres rémunérations de ses fonctions dans la société.					
	Nombre de parts sociales appartenant à chaque associé en toute propriété ou en usufruit	Année au cours de laquelle le versement a été effectué	Montant des sommes versées :				
			à titre de traitements émoluments et indemnités proprement dits	à titre de frais de représentation, de mission et de déplacement		à titre de frais professionnels autres que ceux visés dans les colonnes 5 et 6	
1	2	3	4	Indemnités forfaitaires	Remboursements	Indemnités forfaitaires	Remboursements
5	6	7	8				
M RENAUX Jérôme	357	2021	52 762				
Responsable ADV							
1 Allée du Paradis							
79300 Bressuire							
FR							
M RETAILLEAU Jérémie	357	2021	56 434				648
Directeur Général							
Le bas Chausserais							
79350 Chiché							
FR							
MME COUDREAU Julie	357	2021	45 766				
Comptable							
1 Le Beugnon							
79320 Le Breuil Bernard							
FR							

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

DGFIP N° 2065 Bis 2021

ANNEXE À LA DÉCLARATION N° 2065

AMS AGRI ET MOTOCULTURE

Désignation de l'entreprise

31/10/2021

et Date de clôture de l'exercice

J – DIVERS

Nom et adresse du propriétaire du fonds (si gérance libre) :	Adresse des autres établissements :
	18 Avenue de Ouagadougou 86200 Loudun

K – CADRE NE CONCERNANT QUE LES ENTREPRISES PLACÉES SOUS LE RÉGIME SIMPLIFIÉ D'IMPOSITION

Rémunérations :	Montant brut des salaires (hors apprentis et handicapés)	
	Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages :	
MVLT imposées à 15 %	MVLT restant à reporter à l'ouverture de l'exercice	
	MVLT imputées sur les PVL de l'exercice	
	MVLT réalisées au cours de l'exercice	
	MVLT restant à reporter	

Désignation de l'entreprise :		AMS AGRI ET MOTOCULTURE	
Date de clôture de l'exercice :		31/10/2021	
SIRET :	30124076800012		
Adresses des autres établissements			
ZA Les Courtils			
Vihiers			
49310	LYS-HAUT-LAYON		
FR			
137	bd de l'industrie		
85000	LA ROCHE SUR YON		
FR			
3	rue de la tisonnière		
85500	LES HERBIERS		
FR			
86	route de Cholet		
85300	CHALLANS		
FR			
ZI du Fief Roland			
85700	POUZAUGES		
FR			

Désignation de l'entreprise : AMS AGRI ET MOTOCULTURE		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12					
Adresse de l'entreprise 25 AVENUE DE LA LIBERATION		79320 CHANTELOUP	Durée de l'exercice précédent * 12				
Numéro SIRET * 3 0 1 2 4 0 7 6 8 0 0 0 1 2		Néant ☐ *					
		Exercice N, clos le : 31/10/2021					
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3			
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC			
		Frais de développement *	CX	CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	15 547	10 387	
		Fonds commercial (1)	AH	AI		136 818	
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK		2 800	
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO			
		Constructions	AP	AQ	12 769	19 716	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	208 174	104 375	
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	150 431	325 061	
		Immobilisations en cours	AV	AW		186 859	
		Avances et acomptes	AX	AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT			
		Autres participations	CU	CV		3 048	
		Créances rattachées à des participations	BB	BC			
		Autres titres immobilisés	BD	BE		8 537	
		Prêts	BF	BG			
		Autres immobilisations financières *	BH	BI		69 571	
	TOTAL (II)		BJ	BK	386 922	867 174	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM			
		En cours de production de biens	BN	BO		42 177	
		En cours de production de services	BP	BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS			
		Marchandises	BT	BU	403 601	4 302 058	
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW		365 804	
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	17 002	3 331 233	
		Autres créances (3)	BZ	CA		686 685	
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC			
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :.....)	CD	CE			
Disponibilités		CF	CG		514 809		
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI		91 476		
	TOTAL (III)	CJ	CK	420 603	9 334 246		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN					
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	1A	807 526	10 201 421		
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	69 571	(3) Part à plus d'un an :	CR	
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :		Créances :			

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

2

BILAN - PASSIF avant répartition

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

Désignation de l'entreprise : AMS AGRI ET MOTOCULTURE			Néant ☐ *
			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 503 750)	DA	503 750
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,	DB	1 905
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	10 400
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * EJ)	DG	265 209
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	102 233
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
		TOTAL (I)	DL
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
	Avances conditionnées	DN	
	TOTAL (II)	DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	20 868
	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	20 868
DETTES (4)	Emprunts obligatoires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	3 400 210
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	828 100
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	24 108
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	4 121 893
	Dettes fiscales et sociales	DY	892 003
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	20 283
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	10 455
	TOTAL (IV)	EC	9 297 053
	Écart de conversion passif * (V)	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	10 201 421
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B	
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C	
		1D	
		1E	
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme*	EF	
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	8 931 004
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	2 000 000	

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

Désignation de l'entreprise : AMS AGRI ET MOTOCULTURE						Néant	*	
		Exercice N						
		France		Exportation et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	8 456 520	FB	110 800	FC	8 567 320	
	Production vendue biens * Services *	FD	5 205	FE		FF	5 205	
		FG	810 323	FH		FI	810 323	
		FJ	9 272 049	FK	110 800	FL	9 382 849	
	Chiffres d'affaires nets *							
	Production stockée *					FM	39 090	
	Production immobilisée *					FN	13 795	
	Subventions d'exploitation					FO	33 450	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP	352 393	
	Autres produits (1) (11)					FQ	2 622	
Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	9 824 201	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *						FS	10 354 014
	Variation de stocks (marchandises) *						FT	-3 537 366
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *						FU	5 974
	Variations de stock (matières premières et approvisionnements) *						FV	7 190
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *						FW	949 484
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	74 917
	Salaires et traitements *						FY	1 192 698
	Charges sociales (10)						FZ	408 716
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations {	- dotations aux amortissements *				GA	55 099
			- dotations aux provisions *				GB	
			Sur actif circulant : dotations aux provisions *				GC	170 499
			Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	17 538
	Autres charges (12)						GE	213
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	9 698 980
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	125 221
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)						GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)						GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	1 150
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM	
	Différences positives de change						GN	114
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO	
	Total des produits financiers (V)						GP	1 265
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	15 241
	Différences négatives de change						GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT	
	Total des charges financières (VI)						GU	15 241
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	-13 976	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	111 244	

Désignation de l'entreprise : AMS AGRI ET MOTOCULTURE										Néant ☐ *	
										Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion								HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *								HB	708	
	Reprises sur provisions et transferts de charges								HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)								HD	708	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)								HE		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *								HF	216	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)								HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)								HH	216	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI	491
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)										HK	9 502
TOTAL DES PRODUITS (I + III +V + VII)										HL	9 826 174
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	9 723 940
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total de charges)										HN	102 233
RENOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme								HO		
	(2) Dont	produits de locations immobilières							HY		
		Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)							1G		
	(3) Dont	Crédit-bail mobilier *							HP	43 823	
		Crédit-bail immobilier							HQ		
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								1H		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées								1J		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées								1K		
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)								HX		
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans les PME innovantes (art.217 octies)								RC		
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art.39 quinquies D)								RD		
	(9) Dont transferts de charges								A1	318 839	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotis. sociales obligatoires hors CSG /RDS A5)								A2		
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)								A3		
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)								A4		
	(13) Dont primes et cotisation complémentaires personnelles Facultative A6 Obligatoires A9										
	(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :										
Exercice N											
Charges exceptionnelles Produits exceptionnels											
Produits et VNC de cession d'actifs 216 708											
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :											
Exercice N											
Charges antérieures Produits antérieurs											

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

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

Désignation de l'entreprise										AMS AGRI ET MOTOCULTURE										Néant ☐ *	
CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations													
								Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence				Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste.									
INCORP.	Frais d'établissement et de développement				TOTAL I		CZ			D8			D9								
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				TOTAL II		KD	87 568		KE			KF	77 985							
CORPORELLES	Terrains						KG			KH			KI								
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants		L9			KJ			KK			KL							
		Sur sol d'autrui	Dont Composants		M1			KM	32 485		KN			KO							
		Installations générales, agencements* et aménagements des constructions		Dont Composants		M2			KP			KQ			KR						
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				Dont Composants		M3	215 806		KS	215 806		KT	96 743							
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, et aménagements divers *					KV	73 028		KW			KX	228 021							
		Matériel de transport *					KY	56 455		KZ			LA	65 711							
		Matériel de bureau et mobilier informatique					LB	23 158		LC			LD	29 875							
		Emballages récupérables et divers *					LE			LF			LG								
	Immobilisations corporelles en cours						LH			LI			LJ	186 859							
	Avances et acomptes						LK			LL			LM								
	TOTAL III						LN	400 934		LO			LP	607 211							
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						8G			8M			8T							
		Autres participations						8U	3 048		8V			8W							
Autres titres immobilisés						1P	8 436		1R			1S	100								
Prêts et autres immobilisations financières						1T	54 437		1U			1V	23 420								
TOTAL IV						LQ	65 922		LR			LS	23 521								
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)								ØG	554 425		ØH			ØJ	708 717						
CADRE B		IMMOBILISATIONS				Diminutions				Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice				Réévaluation légale* ou évaluation par mise en équivalence							
						par virements de poste à poste				par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence				Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice							
INCORP.	Frais d'établissement et de développement				TOTAL I		IN			CØ			DØ			D7					
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				TOTAL II		IO			LV			LW	165 553		1X					
CORPORELLES	Terrains						IP			LX			LY			LZ					
	Constructions	Sur sol propre					IQ			MA			MB			MC					
		Sur sol d'autrui					IR			MD			ME	32 485		MF					
		Inst. gales, agencements et aménagem. des constructions						IS			MG			MH			MI				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels						IT			MJ	0		MK	312 549		ML					
	Autres Immobilisations corporelles	Inst. gales, agencements, aménagements divers					IU			MM			MN	301 049		MO					
		Matériel de transport					IV			MP			MQ	122 167		MR					
		Matériel de bureau et mobilier informatique, mobilier					IW	758		MS	758		MT	52 275		MU					
		Emballages récupérables et divers *					IX			MV			MW			MX					
	Immobilisations corporelles en cours						MY			MZ			NA	186 859		NB					
	Avances et acomptes						NC			ND			NE			NF					
	TOTAL III						IY			NG	758		NH	1 007 387		NI					
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						IZ			ØU			M7			ØW				
		Autres participations						IØ			ØX			ØY	3 048		ØZ				
Autres titres immobilisés						I1			2B			2C	8 537		2D						
Prêts et autres immobilisations financières						I2	8 286		2E	8 286		2F	69 571		2G						
TOTAL IV						I3	8 286		NJ	8 286		NK	81 157		2H						
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)								I4			ØK	9 045		ØL	1 254 097		ØM				

TABLEAU DES ÉCARTS DE RÉÉVALUATION
SUR IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES

Exercice N clos le 31/10/2021

Les entreprises ayant pratiqué la réévaluation légale de leurs immobilisations amortissables (art.238 bis J du CGI) doivent joindre ce tableau à leur déclaration jusqu'à (et y compris) l'exercice au cours duquel la provision spéciale (col.6) devient nulle.

Désignation de l'entreprise : AMS AGRI ET MOTOCULTURE

Néant ☒*

CADRE A	Détermination du montant des écarts (col. 1 - col. 2) (1)		Utilisation de la marge supplémentaire d'amortissement			Montant de la provision spéciale à la fin de l'exercice [(col.1 - col.2) - col.5] (5)
	Augmentation du montant brut des immobilisations	Augmentation du montant des amortissements	Au cours de l'exercice		Montant cumulé à la fin de l'exercice (4)	
			Montant des suppléments d'amortissement (2)	Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (3)		
	1	2	3	4	5	6
1 Concessions, brevets et droits similaires						
2 Fonds commercial						
3 Terrains						
4 Constructions						
5 Installations techniques mat. et out. industriels						
6 Autres immobilisations corporelles						
7 Immobilisations en cours						
8 Participations						
9 Autres titres immobilisés						
10 TOTAUX						

- (1) Les augmentations du montant brut et des amortissements à inscrire respectivement aux colonnes 1 et 2 sont celles qui ont été apportées au montant des immobilisations amortissables réévaluées dans les conditions définies à l'article 238 bis J du code général des impôts et figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice. Le montant des écarts est obtenu en soustrayant des montants portés colonne 1, ceux portés colonne 2.
- (2) Porter dans cette colonne le supplément de dotation de l'exercice aux comptes d'amortissement (compte de résultat) consécutif à la réévaluation.
- (3) Cette colonne ne concerne que les immobilisations réévaluées cédées aux cours de l'exercice. Il convient d'y reporter, l'année de la cession de l'élément, le solde non utilisé de la marge supplémentaire d'amortissement.
- (4) Ce montant comprend :
a) le montant total des sommes portées aux colonnes 3 et 4 ;
b) le montant cumulé à la fin de l'exercice précédent, dans la mesure où ce montant correspond à des éléments figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.
- (5) Le montant total de la provision spéciale en fin d'exercice est à reporter au passif du bilan (tableau n°2051) à la ligne "Provisions réglementées".

CADRE B

DÉFICITS REPORTABLES AU 31 DÉCEMBRE 1976 IMPUTÉS SUR LA PROVISION SPÉCIALE AU POINT DE VUE FISCAL

1 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE AU DÉBUT DE L'EXERCICE

2 - FRACTION RATTACHÉE AU RÉSULTAT DE L'EXERCICE -

3 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE EN FIN D'EXERCICE =

Le cadre B est servi par les seules entreprises qui ont imputé leurs déficits fiscalement reportables au 31 décembre sur la provision spéciale.

Il est rappelé que cette imputation est purement fiscale et ne modifie pas les montants de la provision spéciale figurant au bilan : de même, les entreprises en cause continuent à réintégrer chaque année dans leur résultat comptable le supplément d'amortissement consécutif à la réévaluation.

Ligne 2, inscrire la partie de ce déficit incluse chaque année dans les montants portés aux colonnes 3 et 4 du cadre A. Cette partie est obtenue en multipliant les montants portés aux colonnes 3 et 4 par une fraction dont les éléments sont fixés au moment de l'imputation, le numérateur étant le montant du déficit imputé et le dénominateur celui de la provision.

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

Désignation de l'entreprise AMS AGRI ET MOTOCULTURE										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	13 860	PF	1 687	PG		PH	15 547					
Terrains			PI		PJ		PK		PL						
Constructions	Sur sol propre		PM		PN		PO		PQ						
	Sur sol d'autrui		PR	10 145	PS	2 624	PT		PU	12 769					
	Inst.générales, agencements et aménagement des constructions		PV		PW		PX		PY						
Installations techniques, matériel et outillage industriels			PZ	187 541	QA	20 632	QB		QC	208 174					
Autres immobilisations corporelles	Inst.générales, agencements, aménagement divers		QD	58 453	QE	13 482	QF		QG	71 936					
	Matériel de transport		QH	42 049	QI	11 108	QJ		QK	53 157					
	Matériel de bureau et informatique, mobilier		QL	20 315	QM	5 563	QN	541	QO	25 337					
	Emballages récupérables et divers		QP		QR		QS		QT						
TOTAL III			QU	318 504	QV	53 411	QW	541	QX	371 375					
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)			ØN	332 364	ØP	55 099	ØQ	541	ØR	386 922					
CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES													
Immobilisations amortissables		DOTATIONS				REPRISES				Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice					
		Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif		Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel							
Frais d'établissement 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	
	Inst.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 participations 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 REPARTIES 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					

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

Désignation de l'entreprise AMS AGRI ET MOTOCULTURE							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 (I) *	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	
	TOTAL I	3Z		TS		TT		TU	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A		4B		4C		4D	
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	3 330	4F	17 538	4G		4H	20 868
	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		4Y		4Z		5A	
	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		5W		5X		5Y	
	TOTAL II	5Z	3 330	TV	17 538	TW		TX	20 868
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations : - incorporelles - corporelles - titres mis en équivalence - titres de participation - autres immobilisations financières (1) *	6A		6B		6C		6D	
		6E		6F		6G		6H	
		Ø2		Ø3		Ø4		Ø5	
		9U		9V		9W		9X	
		Ø6		Ø7		Ø8		Ø9	
	Sur stocks et en cours	6N	268 829	6P	165 641	6R	30 870	6S	403 601
	Sur comptes clients	6T	14 827	6U	4 857	6V	2 682	6W	17 002
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X		6Y		6Z		7A	
	TOTAL III	7B	283 657	TY	170 499	TZ	33 553	UA	420 603
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	286 987	UB	188 038	UC	33 553	UD	441 472
Dont dotations et reprises	- d'exploitation	UE	188 038	UF	33 553				
	- financières	UG		UH					
	- exceptionnelles	UJ		UK					
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.

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

DGFIP N° 2057 2021

Désignation de l'entreprise : AMS AGRI ET MOTOCULTURE										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		UM		UN					
	Prêts (1) (2)			UP		UR		US					
	Autres immobilisations financières			UT	69 571	UV	69 571	UW					
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			VA	27 970		27 970						
	Autres créances clients			UX	3 320 265		3 320 265						
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée * UO)			Z1									
	Personnel et comptes rattachés			UY									
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			UZ									
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		VM									
		Taxe sur la valeur ajoutée		VB	177 709		177 709						
		Autres impôts, taxes et versements assimilés		VN									
		Divers		VP	61 364		61 364						
	Groupe et associés (2)			VC									
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)			VR	447 612		447 612						
	Charges constatées d'avance			VS	91 476		91 476						
	TOTAUX			VT	4 195 969	VU	4 195 969	VV					
RENOIS	(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	2 000 000		2 000 000							
	à plus d'1 an à l'origine		VH	1 400 210		1 058 269		227 668		114 271			
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)			8A	977		977							
Fournisseurs et comptes rattachés			8B	4 121 893		4 121 893							
Personnel et comptes rattachés			8C	311 065		311 065							
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			8D	170 766		170 766							
États et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		8E	70 553		70 553							
	Taxe sur la valeur ajoutée		VW	288 589		288 589							
	Obligations cautionnées		VX										
	Autres impôts, taxes et assimilés		VQ	51 027		51 027							
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			8J										
Groupe et associés (2)			VI	827 122		827 122							
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)			8K	20 283		20 283							
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie*			ZZ										
Produits constatés d'avance			8L	10 455		10 455							
TOTAUX			VY	9 272 945	VZ	8 931 004		227 668		114 271			
RENOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ	1 400 000	(2)	Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques					VL		
		Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	20 878	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.								

Désignation de l'entreprise		AMS AGRI ET MOTOCULTURE										Néant ☐ *		Exercice N clos le :									
Formulaire déposé au titre de l'IR (cocher la case ci-contre)												ET		31/10/2021									
1. REINTEGRATIONS				BENEFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE										WA		102 233							
Charges non admises en déduction du résultat fiscal	Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés (entreprise à l'IR)													WB									
	Avantages personnels non déductibles (Sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)		WD				Amortissement excédentaires et autres amortissements non déductibles		WE				XE										
	Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du CGI)		WF				Taxe sur les véhicules de sociétés (entreprises à l'IS)		WG														
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit-bail immobilier et de levée d'option		RA				(Part des loyers dispensés de réintégration (art.239 sexies D du CGI)		RB														
	Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau n°2058-B, cadre III)		WI		219 156		Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles		XX				XW		219 156								
	Amendes et pénalités		WJ				Charges financières (art.39-1-3° et 212 bis du CGI)		XZ														
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI*													XY									
	Impôts sur les sociétés (cf. page 9 de la notice n°2032-NOT-SD)													I7		10 192							
Quote-part		Bénéfices réalisés par une société de personnes ou en GIE		WL				Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI		L7				K7									
Régimes particuliers / impositions différées	Moins-values nettes à long terme						{						- imposées aux taux de 15% ou de 19% (12.80% pour les entreprises à l'IR)		I8								
													- imposées au taux de 0%		ZN								
	Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs *						{						- Plus-values nettes à court terme		WN								
													- Plus-values soumises au régime des fusions		WO								
Écarts de valeurs liquidatives sur OPVCM* (entreprises à l'IS)													XR										
Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT*		Intérêts excédentaires (art. 39-1-3° et 212 du C.G.I.)				SU				Zones d'entreprises * (activité exonérée)		SW				WQ		1 340					
		Déficits étrangers antérieurement Déduit par les PME (art. 209C)				SX				Quote-part de 12% des plus-values à taux zéro		M8											
Réintégrations des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage													Y1										
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de de taxation au tonnage													Y3										
												TOTAL 1		WR		332 921							
II. DÉDUCTIONS				PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE										WS									
Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E. *													WT										
Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées et réintégrées dans les résultats comptables de l'exercice (cf. tableau 2058-B, cadre III)													WU		68 570								
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Plus-values nettes à long terme		- imposées au taux de 15 % (12.8 % pour les entreprises soumises à l'I.R.)										WV										
			- imposées au taux de 0 %										WH										
			- imposées au taux de 19 %										WP										
			- imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures										WW										
			- imputées sur les déficits antérieurs										XB										
			Autres plus-values imposées au taux de 19 %										I6										
	Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée *													WZ									
Régime des sociétés mères et des filiales *		(		quote-part de frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participation						2A		)		XA									
Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99% (art.223 B du CGI)													ZX										
Mesures d'incitation	Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer *													ZY									
	Majoration d'amortissement *													XD									
	Abattement sur le bénéfice et exonérations *	Entreprises nouvelles (art. 44 septies)		K9				Entreprises nouvelles 44 sexies		L2				Jeunes entreprises innovantes (art.44 sexies A)		L5				XF			
		ZFU-TE (art. 44 octies et 44 octies A)		ØV				S.I.I. C. (art. 208C)		K3				Zone de restructuration de la défense (44 terdecies)		PA							
		Bassin urbain à dynamiser (art.44sexdecies)		PP				Bassin d'emploi à redynamiser (art. 44 duodecies)		1F				Zone franche d'activité nouvelle génération		XC							
								Zone de revitalisation rurale		PC				Zone de développement prioritaire		PB							
Ecarts de valeurs liquidatives sur OPCVM* (entreprises à l'IS)													XS										
Déductions diverses à détailler sur feuillet séparé	Dont déduction exceptionnelle (art.39 decies)		X9				Dont déduction exceptionnelle simulateur de conduite (art.39 decies E)		YH				{		XG		890						
	Dont déduction exceptionnelle (art.39 decies A)		YA				Dont déduction exceptionnelle (art.39 decies C)		YC														
	Dont déduction exceptionnelle (art.39 decies B)		YB				Dont déduction exceptionnelle (art.39 decies D)		YD														
	Dont déduction exceptionnelles art. 39 decies F)		YI				Dont déduction exceptionnelle (art.39 decies G)		YL														
	Créance dégagee par le report en arrière de déficit										ZI												
Déductions des produits affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage													Y2										
III. RÉSULTAT FISCAL												TOTAL II		XH		69 460							
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables								bénéfice (I moins II)		XI		263 461											
								déficit (II moins I)						XJ									
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS)*										ZL													
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS)*														XL		7 903							
RÉSULTAT FISCAL				BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO)				XN		255 558		XO											

DETERMINATION DU RESULTAT FISCAL

Réintégrations diverses	Exercice N
Dépenses de mécénat	1 340
Total	1 340

DETERMINATION DU RESULTAT FISCAL

Déductions diverses	Exercice N
Crédit impôt mécénat	690
Sur- amortissement 40% MACRON	200
Total	890

**DÉFICITS, INDEMNITÉS POUR CONGÉS
A PAYER ET PROVISIONS NON DÉDUCTIBLES**

Désignation de l'entreprise AMS AGRI ET MOTOCULTURE				Néant ☐ *		
I. SUIVI DES DÉFICITS						
Déficits restants à reporter au titre de l'exercice précédent (1)				K4	7 903	
Déficits transférés de plein droit	K4bis		Nbr d'opérations sur l'exercice	K4ter		
Déficits imputés (total lignes XB et XL du tableau 2058-A)				K5	7 903	
Déficits reportables (différence K4 + K4bis - K5)				K6		
Déficits de l'exercice (tableau 2058A, ligne XO)				YJ		
Total des déficits restants à reporter (somme K6 + YJ)				YK		
II. INDEMNITÉS POUR CONGÉS À PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES						
Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1 ^e bis Al. 1 ^{er} du CGI, dotations de l'exercice				ZT		
III. PROVISIONS ET CHARGES À PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT						
(à détailler, sur feuillet séparé)			Dotations de l'exercice		Reprises sur l'exercice	
Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes, non déductibles pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1.1 ^e bis Al.2 du CGI *			ZV	219 156	ZW	68 570
Provisions pour risques et charges *						
			8X		8Y	
			8Z		9A	
Report du tableau complémentaire			9B		9C	
Provisions pour dépréciations *						
			9D		9E	
			9F		9G	
Report du tableau complémentaire			9H		9J	
Charges à payer						
			9K		9L	
			9M		9N	
			9P		9R	
Report du tableau complémentaire			9S		9T	
TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T)			YN	219 156	YO	68 570
à reporter au tableau 2058-A :			Ligne WI		Ligne WU	

CONSÉQUENCES DE LA MÉTHODE PAR COMPOSANTS (art. 237 septies du CGI)

Montant de la réintégration ou de la déduction	Montant au début de l'exercice		Imputations	Montant net à la fin de l'exercice
	L1			

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

(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne YK du tableau 2058B déposé au titre de l'exercice précédent.

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
ET RENSEIGNEMENTS DIVERS

DGFIP N° 2058-C 2021

Désignation de l'entreprise : AMS AGRI ET MOTOCULTURE										Néant ☐ *	
ORIGINES	Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie			ØC		AFFECTATIONS	Affectations aux réserves		{ - Réserves légales - Autres réserves	ZB	
	Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie			ØD	15 631					ZD	15 631
	Prélèvements sur les réserves			ØE			Dividendes Autres répartitions		ZE		
							Autres répartitions		ZF		
	TOTAL I			ØF	15 631		Report à nouveau (NB: le total I doit nécessairement être égal au total II TOTAL II)		ZG		
							ZH	15 631			
RENSEIGNEMENTS DIVERS											
ENGAGEMENTS	- Engagements de crédit-bail mobilier (précisez le prix de revient des biens pris en crédit-bail)					J7	228 867	)	YQ	178 947	
	- Engagements de crédit-bail immobilier								YR		
	- Effets portés à l'escompte et non échus								YS		
DETAILS DES POSTES	AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	- Sous-traitance							YT	14 970	
		- Locations, charges locatives et de copropriété (dont montant des des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois)					J8		)	XQ	218 249
		- Personnel extérieur à l'entreprise								YU	30 635
		- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)								SS	45 397
		- Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages								YV	15 740
		- Autres comptes (dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles)					ES		)	ST	624 490
		Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n°2052							ZJ	949 484	
	IMPÔTS ET TAXES	- Taxes professionnelles*, CFE, CVAE								YW	34 955
		- Autres impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers)					ZS		)	9Z	39 961
		Total du poste correspondant à la ligne FX du tableau n°2052							YX	74 917	
T.V.A	- Montant de la TVA collectée								YY	1 784 504	
	- Montant de la TVA déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations								YZ	1 939 864	
DIVERS	- Montant brut des salaires (cf. dernière déclaration annuelle souscrite au titre des salaires DADS au titre de l'année)*								ØB	4 525 656	
	- Montant de la plus-value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *								ØS		
	- Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société								ZK	%	
	- Numéro de centre agréé *		XP		- Filiales et participations : (Liste au 2059-G prévu par art. 38 de l'ann. III au CGI)				Si oui, cocher 1 si non 0 ZR		
	- Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice								RG		
	- Montant de l'investissement qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI								RH		
GIME DE GROUPE *	Société : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe.		JA		Plus-values à 15 %	JK		Plus-values à 0 %	JL		
					Plus-values à 19 %	JM		Imputations	JC		
	Groupe : résultat d'ensemble.		JD		Plus-values à 15 %	JN		Plus-values à 0 %	JO		
					Plus-values à 19 %	JP		Imputations	JF		
	Si vous relevez du régime de groupe : indiquer 1 si société mère, 2 si société filiale			JH		N° SIRET de la société mère du groupe		JJ			

(1) Ce cadre est destiné à faire apparaître l'origine et le montant des sommes distribuées ou mises en réserve au cours de l'exercice dont les résultats font l'objet de la déclaration. Il ne concerne donc pas, en principe, les résultats de cet exercice mais ceux des exercices antérieurs, qu'ils aient ou non fait l'objet d'une précédente affectation.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032 (et dans la notice n°2058-NOT pour le régime de groupe)

Désignation de l'entreprise : AMS AGRI ET MOTOCULTURE						Néant ☐ *	
A - DÉTERMINATION DE LA VALEUR RÉSIDUELLE							
Nature et date d'acquisition des éléments cédés *		Valeur d'origine*	Valeur nette réévaluée*	Amortissements pratiqués en franchise d'impôt*	Autres amortissements *	Valeur résiduelle	
①		②	③	④	⑤	⑥	
I - Immobilisations *	1	Nettoyeur HP 890KE 01/11/2020	0			0	
	2	PC portable ASUS 28/08/2019	758	541		216	
	3						
	4						
	5						
	6						
	7						
	8						
	9						
	10						
	11						
	12						
B - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES			Qualification fiscale des plus et moins-values réalisées *				
Prix de vente		Montant global de la plus-value ou de la moins-value	Court terme	Long terme			Plus-value taxable à 19 % (1)
⑦		⑧	⑨	⑩			⑪
				19 %	15 % ou 12.8 %	0 %	
I - Immobilisations *	1	500	499	499			
	2	208	-8	-8			
	3						
	4						
	5						
	6						
	7						
	8						
	9						
	10						
	11						
	12						
II - Autres éléments	13	Fraction résiduelle de la provision spéciale de réévaluation afférente aux éléments cédés		+			
	14	Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés		+			
	15	Amortissements afférents aux éléments cédés mais exclus des charges déductibles par une disposition légale		+			
	16	Amortissements non pratiqués en comptabilité et correspondant à la déduction fiscale pour investissement, définie par les lois de 1966, 1968 et 1975, effectivement utilisée		+			
	18	Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice					
	19	Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme					
	20	Divers (détail à donner sur une note annexe)*					
	CADRE A : plus ou moins-value nette à court terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne 9)			491			
	CADRE B : plus ou moins-value nette à long terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne 10)			(A)	(B) (Ventilation par taux)		(C)
	CADRE C : autres plus-values taxables à 19 % (colonne 11)						

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

(1) Ces plus-values sont imposables au taux de 19 % en application des articles 238 bis JA, 208 C et 210 E du CGI.

AFFECTATION DES PLUS-VALUES A COURT TERME ET DES PLUS-VALUES DE FUSION OU D'APPORT

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

Désignation de l'entreprise : AMS AGRI ET MOTOCULTURE		Formulaire déposé au titre de l'IR		EU	Néant ☒ *
A ÉLÉMENTS ASSUJETTIS AU RÉGIME FISCAL DES PLUS-VALUES À COURT TERME (à l'exclusion des plus-values de fusion dont l'imposition est prise en charge par les sociétés absorbantes) (cf. cadre B)					
Origine		Montant net des plus-values réalisées*	Montant antérieurement réintégré	Montant compris dans le résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
Plus-values réalisées au cours de l'exercice	Imposition répartie				
	sur 3 ans (entreprises à l'IR)				
	sur 10 ans				
	sur une durée différente (art. 39 quaterdecies 1 ter et 1 quater CGI)				
	TOTAL 1				
Plus-values réalisées au cours des exercices antérieurs	Imposition répartie	Montant net des plus-values réalisées à l'origine	Montant antérieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
	Sur 3 ans au titre de	N-1			
		N-2			
	Sur 10 ans ou sur une durée différente (art. 39 quaterdecies 1 ter et 1 quater du CGI) (à préciser) au titre de :	N-1			
		N-2			
		N-3			
		N-4			
		N-5			
		N-6			
		N-7			
		N-8			
	N-9				
TOTAL 2					
B PLUS-VALUES REINTEGRÉES DANS LES RÉSULTATS DES SOCIÉTÉS BÉNÉFICIAIRES DES APPORTS Cette rubrique ne comprend pas les plus-values afférentes aux biens non amortissables ou taxées lors des opérations de fusion ou d'apport.					
☐ Plus-values de fusion, d'apport partiel ou de scission (personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)		☐ Plus-values d'apport à une société d'une activité professionnelle exercée à titre individuel (toutes sociétés)			
Origine des plus-values et date des fusions ou des apports	Montant net des plus-values réalisées à l'origine	Montant antérieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer	
Report du tableau complémentaire					
TOTAL					

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

Désignation de l'entreprise : **AMS AGRI ET MOTOCULTURE**Néant ☒*

① Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés

② Entreprises soumises à l'impôt sur le revenu

Rappel de la plus ou moins-value de l'exercice relevant du taux de 15% ① ou 12.8% ②

Gains nets retirés de la cession de titre de sociétés à prépondérance immobilières non cotées exclus du régime du long terme (art. 219 I a *sexies*-0 bis du CGI) ①*.Gains nets retirés de la cession de certains titres dont le prix de revient est supérieur à 22,8 M€ (art. 219 I a *sexies*-0 du CGI) ①*

I - SUIVI DES MOINS-VALUES DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LE REVENU

Origine	Moins-values à 12.8 %	Imputations sur les plus-values à long terme de l'exercice imposables à 12.8 %	Solde des moins-values à 12.8 %
①	②	③	④
Moins-values nettes N			
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N-1		
	N-2		
	N-3		
	N-4		
	N-5		
	N-6		
	N-7		
	N-8		
	N-9		
	N-10		

II - SUIVI DES MOINS-VALUES À LONG TERME DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS *

Origine		Moins-values			Imputations sur les plus-values à long terme	Imputations sur le résultat de l'exercice	Solde des moins-values à reporter col. 7 = ②+③+④-⑤-⑥
		À 19 %, 16,5% ⁽¹⁾ ou à 15 %	À 19 % ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice (article 291 I a <i>sexies</i> -0 du CGI)	À 19 % ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice (article 291 I a <i>sexies</i> -0 bis du CGI)	À 15 % ou à 16,5% ⁽¹⁾		
①		②	③	④	⑤	⑥	⑦
Moins-values nettes	N						
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N-1						
	N-2						
	N-3						
	N-4						
	N-5						
	N-6						
	N-7						
	N-8						
	N-9						
	N-10						

(1) Les plus-values et les moins-values à long terme afférentes aux titres de SPI cotées imposables à l'impôt sur les sociétés relèvent du taux de 16,5% (article 219 I a du CGI), pour les exercices ouverts à compter du 31 décembre 2007.

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

RÉSERVE SPÉCIALE DES PLUS-VALUES A LONG TERME
RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS

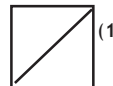
(personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)*

Désignation de l'entreprise : AMS AGRI ET MOTOCULTURE					Néant ☒ *	
I	SITUATION DU COMPTE AFFECTÉ À L'ENREGISTREMENT DE LA RÉSERVE SPÉCIALE POUR L'EXERCICE N					
		Sous-comptes de la réserve spéciale des plus-values à long terme				
		taxées à 10 %	taxées à 15 %	taxées à 18 %	taxées à 19 %	taxées à 25 %
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice précédent (N - 1)	1					
Réserves figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'exercice	2					
TOTAL (lignes 1 et 2)	3					
Prélèvements opérés { - donnant lieu à complément d'impôt sur les sociétés - ne donnant pas lieu à complément d'impôt sur les sociétés	4					
	5					
TOTAL (lignes 4 et 5)	6					
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice (ligne 3 - ligne 6)	7					
II	RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS* (5°, 6°, 7° alinéas de l'art. 39-1-5° du CGI)					
montant de la réserve à l'ouverture de l'exercice ①	réserve figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'année ②	montants prélevés sur la réserve		montant de la réserve à la clôture de l'exercice ⑤		
		donnant lieu à complément d'impôt ③	ne donnant pas lieu à complément d'impôt ④			

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

AMS AGRI ET MOTOCULTURE		Néant ☐	
Désignation de l'entreprise :			
Exercice ouvert le :	01/11/2020	et clos le :	31/10/2021
		Données en nombre de mois	12
DECLARATION DES EFFECTIFS			
Effectifs moyens du personnel :	YP	29	
Dont apprentis	YF	2	
Dont handicapés	YG		
Effectifs affectés à l'activité artisanale	RL		
CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE			
I - Chiffre d'affaire de référence CVAE			
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises	OA	9 382 849	
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés	OK		
Plus-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles si rattachés à une activité normale et courante	OL		
Refacturation de frais inscrits au compte de transfert de charges	OT		
Total 1	OX	9 382 849	
II - Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée			
Autres produits de gestion courante (hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun)	OH	2 622	
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation	OE	13 795	
Subventions d'exploitation reçues	OF	3 728	
Variation positive des stocks	OD	3 569 266	
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée	OI	276 532	
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation	XT		
Total 2	OM	3 865 946	
III - Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée			
Achats	ON	10 940 655	
Variation négative des stocks	OQ		
Services extérieurs, à l'exception des loyers et redevances	OR	106 744	
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	OS	10 904	
Taxes déductibles de la valeur ajoutée	OZ		
Autres charges de gestion courante (hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun)	OW	213	
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée	OU		
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	O9		
Moins-values de cession d'éléments d'immobilisation corporelles et incorporelles si attachées à une activité normale et courante	OY		
Total 3	OJ	11 058 516	
IV - Valeur ajoutée produite			
Total 1 + Total 2 + Total 3	OG	2 190 278	
V - Cotisation sur la Valeur ajoutée des Entreprises			
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur les formulaires n°s 1330-CVAE pour les multi-établissements et sur les formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF. Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF)	SA	2 190 278	
Cadre réservé au mono-établissement au sens de la CVAE			
Si vous êtes assujettis à la CVAE et un mono-établissement au sens de la CVAE, veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case 117, vous serez alors dispensé du dépôt du formulaire n° 1330 CVAE			
Mono-établissement au sens de la CVAE	EV		
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne OX, le cas échéant ajusté à 12 mois)	GX	9 382 849	
Effectifs au sens de la CVAE	EY		
Chiffre d'affaires du groupe économique (art.223 A du CGI)	HX		
Période de référence	du	au	
Date de cessation	HR		

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait
détenant directement au moins 10 % du capital de la société)



Néant ☐ *

N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE

31/10/2021

N° SIRET

3 0 1 2 4 0 7 6 8 0 0 0 1 2

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE

AMS AGRI ET MOTOCULTURE

ADRESSE (voie)

25 AVENUE DE LA LIBERATION

CODE POSTAL

79320

VILLE

CHANTELOUP

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes morales de l'entreprise

P1

Nombre total de parts ou d'actions correspondantes

P3

2179

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes physiques de l'entreprise

P2

Nombre total de parts ou d'actions correspondantes

P4

1071

I - CAPITAL DETENU PAR LES PERSONNES MORALES :

Forme juridique

SRL

Dénomination

GROUPE TECNAGRI

N° SIREN (si société établie en France)

789164688

% de détention

67.05

Nb de parts ou actions

2179

Adresse :

N°

200

Voie

Route de Poitiers

Code Postal

79300

Commune

Bressuire

Pays

FR

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Nb de parts ou actions

Adresse :

N°

Voie

Code Postal

Commune

Pays

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Nb de parts ou actions

Adresse :

N°

Voie

Code Postal

Commune

Pays

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Nb de parts ou actions

Adresse :

N°

Voie

Code Postal

Commune

Pays

II - CAPITAL DETENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre (2)

M

Nom patronymique

RETAILLEAU

Prénom(s)

Jérémie

Nom marital

% de détention

10.98

Nb de parts ou actions

357

Naissance :

Date

08/02/1978

N° Département

49

Commune

Cholet

Pays

Adresse :

N°

Voie

Le Bas Chausserais

Code Postal

79350

Commune

Chiché

Pays

FR

Titre (2)

M

Nom patronymique

RENAUX

Prénom(s)

Jérôme

Nom marital

% de détention

10.98

Nb de parts ou actions

357

Naissance :

Date

06/03/1974

N° Département

79

Commune

Thouars

Pays

FR

Adresse :

N°

1

Voie

Allée du Pré Paradis

Code Postal

79300

Commune

Bressuire

Pays

FR

(1) Lorsque le nombre d'associés excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroté chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrit en bas à droite de cette même case.

(2) Indiquer : M pour Monsieur, MME pour Madame ou MLE pour Mademoiselle

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

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE

AMS AGRI ET MOTOCULTURE

N° SIRET

30124076800012

II - CAPITAL DETENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES

Titre (2) **MME** Nom patronymique **COUDREAU** Prénom(s) **Julie**

Nom marital **GAZEAU** % de détention **10.98** Nb de parts ou actions **357**

Naissance : Date **30/04/1980** N° Département **79** Commune **Niort** Pays **FR**

Adresse : N° **1** Voie **Le Beugnon**

Code Postal **79320** Commune **Le Breuil Bernard** Pays **FR**

Titre (2) Nom patronymique Prénom(s)

Nom marital % de détention Nb de parts ou actions

Naissance : Date N° Département Commune Pays

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Titre (2) Nom patronymique Prénom(s)

Nom marital % de détention Nb de parts ou actions

Naissance : Date N° Département Commune Pays

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Titre (2) Nom patronymique Prénom(s)

Nom marital % de détention Nb de parts ou actions

Naissance : Date N° Département Commune Pays

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Titre (2) Nom patronymique Prénom(s)

Nom marital % de détention Nb de parts ou actions

Naissance : Date N° Département Commune Pays

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Titre (2) Nom patronymique Prénom(s)

Nom marital % de détention Nb de parts ou actions

Naissance : Date N° Département Commune Pays

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Titre (2) Nom patronymique Prénom(s)

Nom marital % de détention Nb de parts ou actions

Naissance : Date N° Département Commune Pays

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays



N° de dépôt

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit
ou de fait dont la société détient directement au moins 10 % du capital)

EXERCICE CLOS LE

31/10/2021

N° SIRET

3 0 1 2 4 0 7 6 8 0 0 0 1 2

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE

AMS AGRI ET MOTOCULTURE

ADRESSE (voie)

25 AVENUE DE LA LIBERATION

CODE POSTAL

79320

VILLE

CHANTELOUP

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE

P5

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Adresse :

N°

Voie

Code Postal

Commune

Pays

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Adresse :

N°

Voie

Code Postal

Commune

Pays

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Adresse :

N°

Voie

Code Postal

Commune

Pays

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Adresse :

N°

Voie

Code Postal

Commune

Pays

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Adresse :

N°

Voie

Code Postal

Commune

Pays

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Adresse :

N°

Voie

Code Postal

Commune

Pays

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Adresse :

N°

Voie

Code Postal

Commune

Pays

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Adresse :

N°

Voie

Code Postal

Commune

Pays

A&MS AGRI-ET-MOTOCULTURE SERVICES
Société par actions simplifiée
Au capital de 503 750 €

Siège social : 25 avenue de la Libération
79320 CHANTELOUP

RCS NIORT 301 240 768

=====

PROCES VERBAL DES DELIBERATIONS DE
L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
DU 29 AVRIL 2022

=====

L'an deux mille-vingt-deux,
Le vingt-neuf avril,
A dix-huit heures.

Les associés se sont réunis en assemblée générale ordinaire au siège social sur la convocation du Président.

L'assemblée est présidée par Monsieur Jean-Pierre SOURICE, représentant permanent de la société GROUPE
TECNAGRI, associée titulaire de 2 179 parts

Le Président constate qu'est présente en dehors de lui-même :

- | | |
|-------------------------------|------------------------|
| • Monsieur Jérôme RENAUX | titulaire de 357 parts |
| • Monsieur Jérémie RETAILLEAU | titulaire de 357 parts |
| • Madame Julie GAZEAU | titulaire de 357 parts |

Le total des parts présentes ou représentées est de 3 250 parts, pour un capital composé de 3 250 parts soit plus
de la moitié des parts sociales émises par la société

En conséquence le Président déclare que l'assemblée est en état de délibérer.

La société STREGO AUDIT, Commissaire aux comptes, n'assiste pas à la réunion et s'est fait excuser.

Le président rappelle que les décisions sont valablement adoptées par un total de voix correspondant à plus de la
moitié du capital, que ce résultat soit obtenu par le vote d'un seul ou de plusieurs associés à l'exception toutefois
des décisions relatives aux conventions entre la société et l'un des associés.

Le Président dépose devant l'assemblée et mets à la disposition de ses membres :

- Les comptes annuels,
- Les rapports du Commissaire aux comptes,
- Le texte des projets de résolutions

A la demande du Président, l'assemblée lui donne acte de ces déclarations

IP

Le Président rappelle que l'ordre du jour de l'assemblée est le suivant :

De la compétence de l'assemblée générale ordinaire :

- * Rapport oral du Président sur l'activité de la société et sur les comptes de l'exercice clos le 31 octobre 2021,
- * Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice écoulé,
- * Rapport du Commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article L.227-10 du Code de Commerce,
- * Approbation des conventions et leurs conditions d'exécution,
- * Approbation des comptes et affectation des résultats de cet exercice,
- * Démission du directeur général
- * Modification liée au Commissaire aux Comptes
- * Quitus à la Présidence,

Le Président donne lecture du rapport du Président

Enfin, le Président déclare la discussion ouverte. Personne ne demandant plus la parole, le Président met aux voix les résolutions suivantes figurant à l'ordre du jour :

PREMIERE RESOLUTION :

La collectivité des associés, après avoir entendu la lecture du rapport spécial sur les conventions visées à l'article L.227-10 du Code de Commerce, déclare approuver successivement chacune de ces conventions.

Chacune desdites conventions soumise à un vote distinct auquel n'a pas pris part l'associé l'intéressé, conformément à la loi, a été approuvée à l'unanimité des autres associés.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

DEUXIEME RESOLUTION :

La collectivité des associés, après avoir entendu le rapport oral du Président sur les opérations de l'exercice 2020/2021, clos le 31 octobre 2021, et du Commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice, approuve les comptes et le bilan dudit exercice, tels qu'ils ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans les comptes et résumées dans ce rapport.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

TROISIEME RESOLUTION :

La collectivité des associés constate l'existence d'un bénéfice distribuable de 102 233,82 € et décide de la répartir comme suit :

Bénéfice de l'exercice	102 233,82 euros

⇒ Solde distribuable	102 233,82 euros
Réserve légale	5 111,69 euros
Réserves facultatives	97 122,13 euros

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société sont de 883 499 euros.

11/5

Distributions antérieures de dividendes

Conformément à la loi, nous vous rappelons que les montants des dividendes mis en distribution au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice	Dividendes nets	Dividendes éligibles à l'abattement de 40%
2020 / 2021	0,00	0,00
2019 / 2020	0,00	0,00
2018 / 2019	0,00	0,00

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

QUATRIEME RESOLUTION :

La collectivité des associés approuve les opérations de gestion du Président au cours de l'exercice 2020/2021 et lui donne quitus entier et sans réserve pour sa gestion pour ledit exercice.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

CINQUIEME RESOLUTION :

La collectivité des associés approuve les opérations de gestion du Président au cours de l'exercice 2020/2021 et lui donne quitus entier et sans réserve pour sa gestion pour ledit exercice.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

L'ordre du jour étant épuisé, et personne ne demandant plus la parole, la séance est levée à dix-neuf heure.

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

La Présidente,
La société GROUPE TECNAGRI,
Jean-Pierre SOURICE



185

STREGO AUDIT - Cholet
6 rue de Montréal
Parc du Carteron
BP 20307
49303 Cholet Cedex
T : 02 41 75 62 62
strego.cholet@bakertillystrego.com
www.bakertillystrego.com

A&MS AGRI ET MOTOCULTURE SERVICES

SAS au capital de 503 750 euros
Siège social : 25 Avenue de la libération
79320 CHANTELOUP

301 240 768 RCS NIORT

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 octobre 2021

A&MS AGRI ET MOTOCULTURE SERVICES

SAS au capital de 503 750 euros
Siège social : 25 Avenue de la libération
79320 CHANTELOUP

301 240 768 RCS NIORT

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 octobre 2021

Aux Associés de la société AGRI ET MOTOCULTURE SERVICES,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société A&MS AGRI ET MOTOCULTURE SERVICES relatifs à l'exercice clos le 31 octobre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités des Commissaires 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 novembre 2020 à la date d'émission de notre rapport.



Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Faits caractéristiques de l'exercice » inscrit dans le tableau en page 5 de l'annexe des comptes annuels concernant la réorganisation juridique et commerciale du groupe.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les principales méthodes utilisées

Les notes de l'annexe, figurant aux pages 7, 8 et 19, relatent les règles et les méthodes comptables relatives notamment aux évaluations des créances et dettes, des fonds commerciaux ainsi que des stocks et des en-cours.

Dans le cadre de nos appréciations des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables et des informations fournies dans les notes de l'annexe, et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés.

RESPONSABILITES 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 Président.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le Commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la Direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la Direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;



- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à CHOLET, le 14 avril 2022

Le Commissaire aux comptes
STREGO AUDIT



Julien BABONNEAU
Associé

COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 OCTOBRE 2021

A small, stylized handwritten signature or mark.

Bilan actif

	Brut	Amort. prov.	31/10/2021	31/10/2020
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	25 935	15 547	10 387	90
Fonds commercial	136 818		136 818	70 818
Autres immobilisations incorporelles	2 800		2 800	2 800
Avances et acomptes sur imm. incorporelles				
Terrains				
Constructions	32 485	12 769	19 716	22 340
Inst. techniques, mat. outillage industriel	312 549	208 174	104 375	28 264
Autres immobilisations corporelles	475 493	150 431	325 061	31 824
Immobilisations en cours	186 859		186 859	
Avances et acomptes				
Participations évaluées				
Autres participations	3 048		3 048	3 048
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	8 537		8 537	8 436
Prêts				
Autres immobilisations financières	69 571		69 571	54 437
Total de l'actif immobilisé	1 254 097	386 922	867 174	222 060
Matières premières, approvisionnements				9 496
En cours de production de biens	42 177		42 177	3 087
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	4 705 660	403 601	4 302 058	897 157
Avances et acomptes versés sur commande	365 804		365 804	187 801
Clients et comptes rattachés	3 348 235	17 002	3 331 233	645 987
Autres créances	686 685		686 685	127 998
Capital souscrit et appelé, non versé				
VMP (dont actions propres)				
Disponibilités	514 809		514 809	351 641
Charges constatées d'avance	91 476		91 476	13 214
Total de l'actif circulant	9 754 850	420 603	9 334 246	2 236 385
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
Total de l'actif	11 008 948	807 526	10 201 421	2 458 445

Bilan passif

		31/10/2021	31/10/2020
Capital social ou individuel (dont versé)	503 750	503 750	104 000
Primes d'émission de fusion, d'apport, ...		1 905	1 905
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence)			
Réserve légale		10 400	10 400
Réserves statutaires ou contractuelles			649 328
Réserves réglementées (dont réserve spé. prov. fluctuation des cours)			
Autres réserves (dont réserve achat d'oeuvre art.vivants)		265 209	
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice		102 233	15 631
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total des capitaux propres		883 499	781 265

Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres		

Provisions pour risques	20 868	3 330
Provisions pour charges		
Total des provisions pour risques et charges	20 868	3 330

Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 400 210	621 088
Emprunts et dettes financières divers	828 100	12
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	24 108	98 955
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 121 893	604 596
Dettes fiscales et sociales	892 003	347 295
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	20 283	1 902
Produits constatés d'avance	10 455	
Total des dettes	9 297 053	1 673 850

Ecart de conversion passif		
----------------------------	--	--

Total du passif	10 201 421	2 458 445
------------------------	-------------------	------------------

Compte de résultat

	31/10/2021			31/10/2020
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	8 456 520	110 800	8 567 320	4 227 469
Production vendue de biens	5 205		5 205	19 361
Production vendue de services	810 323		810 323	481 840
Chiffres d' affaires nets	9 272 049	110 800	9 382 849	4 728 671

Production stockée	39 090	- 2 412
Production immobilisée	13 795	
Subventions d' exploitation	33 450	14 460
Reprises sur amortissements et provisions. transfert de charges	352 393	127 213
Autres produits	2 622	3 823
Total des produits d' exploitation	9 824 201	4 871 756

Achats de marchandises (y compris droits de douane)	10 354 014	3 313 441
Variation de stocks (marchandises)	- 3 537 366	22 812
Achats de matières premières et autres approv. (y compris droits de douane)	5 974	14 310
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)	7 190	2 761
Autres achats et charges externes	949 484	458 654
Impôts, taxes et versements assimilés	74 917	25 024
Salaires et traitements	1 192 698	715 553
Charges sociales	408 716	244 389
Sur immobilisations : Dotations aux amortissements	55 099	29 809
Dotations aux provisions		
Sur actif circulant : Dotations aux provisions	170 499	27 517
Pour risques et charges : Dotations aux provisions	17 538	
Autres charges	213	44
Total des charges d' exploitation	9 698 980	4 854 318
Résultat d' exploitation	125 221	17 437

Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l' actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 150	3 663
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	114	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	1 265	3 663

Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	15 241	8 146
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	15 241	8 146

Résultat financier	- 13 976	- 4 482
---------------------------	-----------------	----------------

Résultat courant avant impôts	111 244	12 955
--------------------------------------	----------------	---------------

Compte de résultat (suite)

	31/10/2021	31/10/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		4 974
Produits exceptionnels sur opérations en capital	708	250
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels	708	5 224
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		816
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	216	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	216	816
Résultat exceptionnel	491	4 408
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les sociétés	9 502	1 732
Total des produits	9 826 174	4 880 644
Total des charges	9 723 940	4 865 012
Bénéfice ou perte	102 233	15 631



ANNEXE COMPTABLE



Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence

Le bilan de l'exercice présente un solde de **10 201 421** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche en **produits** un total de **9 826 174** euros et en **charges**, un total de **9 723 940** euros, dégageant ainsi un résultat de **102 233** euros.

L'exercice considéré débute le **01/11/2020** et finit le **31/10/2021**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation.
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- Indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Faits caractéristiques de l'exercice :

Modifications juridiques

Suite à l'assemblée générale extraordinaire du 30 avril 2021 :

- La société AGRI-SERVICES CHANTELOUP est devenue A&MS AGRI-ET-MOTOCULTURE SERVICES
- Augmentation de capital social par incorporation de réserves, pour le porter de 104 000 euros à 503 750 euros

Réorganisation décidée par le groupe

Suite à l'octroi de plusieurs marques de distribution de matériels agricoles et espaces verts et une extension de secteurs géographiques, une réorganisation des activités a été décidée par le groupe :

- BILLAUD SEGEBA est spécialiste de la distribution de matériels agricoles autour de sa marque tracteur « SAME-DEUTZ-FAHR » et irrigation
- A&MS AGRI ET MOTOCULTURE SERVICES est spécialiste de la distribution de matériels agricoles autour de sa marque tracteur KUBOTA mais avec une forte extension de secteur et devient spécialiste motoculture

Octroi de cartes de distribution et secteurs supplémentaires

Jusqu'au 31 décembre 2020, A&MS AGRI-ET-MOTOCULTURE SERVICES est concessionnaire KUBOTA gamme agricole uniquement sur l'ensemble des Deux-Sèvres et le nord Vienne (autour de Loudun).

A compter du 1^{er} janvier 2021, A&MS AGRI-ET-MOTOCULTURE SERVICES s'est vu confier par KUBOTA :

- Gamme agricole : trois départements supplémentaires soit l'intégralité de la Vendée et de la Loire Atlantique et la partie sud et est du Maine et Loire
- Gamme espaces verts / motoculture où KUBOTA est leader au niveau national et mondial, l'ensemble de la Vendée et des Deux-Sèvres et quelques cantons du nord Vienne autour de Loudun

Cette décision forte d'un constructeur majeur a permis de créer un intérêt auprès d'autres constructeurs et A&MS AGRI-ET-MOTOCULTURE SERVICES a également conclu un contrat avec GRILLO acteur important en espaces verts.

A&MS AGRI-ET-MOTOCULTURE SERVICES a également repris les cartes de distribution vendues par BILLAUD SEGEBA : POLARIS, HUSVARNA, MONSIEUR JARDINAGE principalement

Création de sites supplémentaires

Pour pouvoir couvrir son nouveau secteur A&MS AGRI-ET-MOTOCULTURE SERVICES a ouvert deux nouveaux sites :

- LA ROCHE SUR YON (85) en février 2021, site dédié exclusivement à la gamme espaces verts
- LES HERBIERS (85) en mai 2021, site dédié exclusivement à la gamme espaces verts

Réseau d'agents

Le département de Loire Atlantique en gamme agricole est couvert par un réseau de 4 agents

Vente de fonds de commerce

Une réflexion a été menée au niveau du groupe sur le métier de la distribution de matériels agricole pour optimiser les implantations de BILLAUD SEGEBA et pour couvrir le nouveau secteur de A&MS : BILLAUD SEGEBA a procédé à la vente de ses fonds de commerce de ses sites de VIHERS (Maine-et-Loire) et POUZAUGES (Vendée) en date du 1^{er} juillet 2021 :

- VIHERS : vente des éléments incorporels pour 19 600 € avec 3 salariés, des éléments corporels pour 33 465 € et des stocks de marchandises pour 254 195 €
- POUZAUGES : vente des éléments incorporels pour 14 500 € avec 10 salariés, des éléments corporels pour 23 981 € et des stocks de marchandises pour 494 445 €

A&MS a acquis la branche d'activité motoculture de BILLAUD-SEGEBA le 31 octobre 2021 :

- BRESSUIRE : vente des éléments incorporels pour 16 600 € avec 6 salariés, des éléments corporels pour 21 700 € et des stocks de marchandises pour 306 411 €
- THOUARS : vente des éléments incorporels pour 6 000 € avec 3 salariés, des éléments corporels pour 8 700 € et des stocks de marchandises pour 192 696 €
- ST MARTIN-DE-FRAIGNEAU : vente des éléments incorporels pour 3 600 € avec 3 salariés, des éléments corporels pour 4 350 € et des stocks de marchandises pour 103 863 €
- CHATILLON-SUR-THOUET : vente des éléments incorporels pour 5 700 € avec 2 salariés, des éléments corporels pour 3 400 € et des stocks de marchandises pour 136 126 €

Valorisation des marchandises

Les pièces et matériels cédés par BILLAUD SEGEBA à A&MS ont été valorisés au prix d'achat moyen pondéré (valorisation identique au stock). Une remise a été effectuée pour prendre en compte la vétusté. Cette remise est égale au montant de la dépréciation qui aurait été comptabilisée si la pièce figurait toujours dans le stock de BILLAUD SEGEBA au 31 octobre 2021.

Impact sur la marge commerciale et la capacité d'autofinancement

L'ensemble des remises accordées représentent 234 201 €. Ces remises ont eu pour effet de majorer la marge commerciale et la capacité d'autofinancement du même montant :

- La marge commerciale retraitée est de 2 356 751 € soit 24,97% du chiffre d'affaires
- La capacité d'autofinancement retraitée est de 77 126 €

Ce gain artificiel sur la marge commerciale a été compensée par une dotation de provision pour dépréciation des stocks. L'achat des stocks n'a pas eu d'impact sur le résultat de l'entreprise.

Harmonisation des méthodes avec le groupe

Dans l'objectif de pouvoir intégrer plus rapidement les comptes d'A&MS avec le groupe, la société a :

- Adopté un nouveau plan comptable, sans que ce changement n'ait d'impact sur les comptes annuels de l'entreprise
- Modifié sa méthode de dépréciation des stocks. La nouvelle méthode, qui prend notamment en compte les rotations lentes (à partir des entrées et des sorties) permet également une meilleure information financière. Cette méthode, appliquée sur les stocks repris de BILLAUD SEGEBA n'a pas eu d'impact sur ces marchandises. L'impact sur le stock de pièces des magasins de CHANTELOUP et LOUDUN a été globalement mineur au regard du taux moyen de dépréciation.

Les principales méthodes utilisées sont :**Immobilisations**

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

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'acte liés à l'acquisition des immobilisations incorporelles, corporelles et des titres (immobilisés, de participation ou de placement) sont comptabilisés en charges.

Les coûts d'emprunt, engagés pour l'acquisition ou la reproduction d'une immobilisation incorporelle ou corporelle, sont déduits en charge au titre de l'exercice au cours duquel les intérêts sont courus.

Les coûts engagés lors de la phase de développement d'un projet sont comptabilisés en charge.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens :

- * Concessions et Brevets : 1 à 3 ans
- * Agencements des constructions : 5 à 15 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 8 à 10 ans
- * Matériel de transport : 2 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 5 à 10 ans

Lorsque la valeur d'inventaire des immobilisations non amortissables est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Conformément à la réglementation en vigueur, il a été procédé à l'amortissement des immobilisations non décomposables selon leur durée d'utilisation. Si nécessaire, il a été pratiqué l'amortissement par composant pour les immobilisations concernées.

Un amortissement dérogatoire est pratiqué. Il correspond à la différence entre l'amortissement calculé sur la durée d'utilisation réelle des immobilisations, et la durée d'usage fiscale

Stocks et en cours

Pour des raisons de simplification, les marchandises ont été évaluées au dernier prix d'achat (prix d'achat et frais accessoires). En cas d'écart significatif entre le dernier prix d'achat et le coût moyen pondéré, un retraitement est effectué afin de valoriser le stock selon cette seconde méthode.

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Les coûts d'emprunt, engagés pour l'acquisition d'un élément inscrit en stock ou en encours, sont déduits en charge au titre de l'exercice au cours duquel les intérêts sont courus.

Une provision pour dépréciation des stocks a été constituée selon la méthode suivante :

- Matériels : comparaison entre la valeur de marché au jour de l'inventaire et le coût d'achat complet
- Pièces : dépréciation calculée à partir d'une méthode statistique basée sur l'ancienneté des pièces en stock.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu ;

Les créances clients et les autres créances présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur nette.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achats, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charges correspondant à leur nature

Immobilisations

Immobilisations incorporelles	31/10/2020	Augmentations		Diminutions		31/10/2021	réévaluation
	Immo. au début de l'exercice	Réévaluation, pratiquée dans l'exercice	Acquisitions, créations virements de poste à poste	par virements de poste à poste	par cessions à des tiers	Valeur brute immo. à fin exercice	Réévaluation légale
Frais d'établiss. développement							
Autres postes	87 568		77 985			165 553	

Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- sur sol propre							
dont composants							
- sur sol d'autrui	32 485					32 485	
dont composants							
Insts gales. agenct. et aménagt. const							
dont composants							
Insts tech., matériel et outillage indus	215 806		96 743		0	312 549	
dont composants							
Autres immobilisations corporelles:							
- instal. gén, agenc, aménagts divers	73 028		228 021			301 049	
- matériel de transport	56 455		65 711			122 167	
- matériel de bureau et info, mobilier	23 158		29 875		758	52 275	
- emballages récupérables et divers							
Immobilisations corporelles en cours			186 859			186 859	
Avances et acomptes							
Total immobilisations corporelles	400 934		607 211		758	1 007 387	

Immobilisations financières							
Participations évaluées							
Autres participations	3 048					3 048	
Autres titres immobilisés	8 436		100			8 537	
Prêts et autres immo. financières	54 437		23 420		8 286	69 571	
Total immobilisations financières	65 922		23 521		8 286	81 157	

Total général	554 425		708 717		9 045	1 254 097	
----------------------	----------------	--	----------------	--	--------------	------------------	--

Amortissements

Immobilisations amortissables	Situations et mouvements de l'exercice des amortissements techniques			
	Amortissements début exercice	Augmentations : dotations exercice	Diminutions	Amortissements fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	13 860	1 687		15 547
Terrains				
Constructions :				
- sur sol propre				
- sur sol d'autrui	10 145	2 624		12 769
inst. gales, agencés, aménagés des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	187 541	20 632		208 174
Autres immobilisations corporelles :				
- inst. gales, agencements, aménagés divers	58 453	13 482		71 936
- matériel de transport	42 049	11 108		53 157
- matériel de bureau et informatique, mobilier	20 315	5 563	541	25 337
- emballages récupérables et divers				
Total	318 504	53 411	541	371 375
Total général	332 364	55 099	541	386 922

Immobilisations amortissables	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets des amortissements fin exercice
	Différentiel de durée, autres Colonne 1	Mode dégressif Colonne 2	Amortissement fiscal except. Colonne 3	Différentiel de durée, autres Colonne 4	Mode dégressif Colonne 5	Amortissement fiscal except. Colonne 6	
Frais d' établissement							
Autres immo. incorporelles							
Terrains							
Constructions :							
- sur sol propre							
- sur sol d' autrui							
Inst. géné., agencets, aménag.							
Inst. techniques, mat. et outil.							
Autres immobilisations corporelles:							
- inst. générales..agenc..aménag. div.							
- matériel de transport							
- mat. bureau, informatique, mobilier.							
- emballages récupérables, divers							
Total							
Frais acquisitions titres participation							
Total général							
Total général non ventilé		Total général non ventilé			Total général non ventilé		

Provisions inscrites au bilan

Nature des provisions	Montant début d'exercice	Augmentations: dotations exercices	Diminutions	Montant en fin d'exercice
Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
- dont majoration exceptionnelle de 30%				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
Total provisions réglementées				

Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients	3 330	17 538		20 868
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
Total provisions risques et charges	3 330	17 538		20 868

Provisions pour dépréciation:				
- sur immobilisations incorporelles				
- sur immobilisations corporelles				
- sur immo. des titres mis en équivalence				
- sur immo. des titres de participation				
- sur autres immobilisations financières				
- sur stocks et en cours	268 829	165 641	30 870	403 601
- sur comptes clients	14 827	4 857	2 682	17 002
Autres provisions pour dépréciation				
Total provisions pour dépréciation	283 657	170 499	33 553	420 603

Total général	286 987	188 038	33 553	441 472
Dont dotations et reprises		188 038	33 553	
- d'exploitation				
- financières				
- exceptionnelles				

Etat des échéances, des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d' un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	69 571	69 571	
Clients douteux ou litigieux	27 970	27 970	
Autres créances clients	3 320 265	3 320 265	
Créance représentative de titres prêtés			
- provision pour dépréciation ant. constituée			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
- Impôts sur les bénéfices			
Etat et autres	177 709	177 709	
collectivités publ.			
- TVA			
- Autres impôts, taxes vers. assimilés			
- Divers	61 364	61 364	
Groupes et associés			
Débiteurs divers (dont créances relatives opérations pension de titres)	447 612	447 612	
Charges constatées d' avance	91 476	91 476	
Total général	4 195 969	4 195 969	
Montant des - prêts accordés en cours d' exercice			
- remboursements obtenus en cours d' exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A un an au plus	A plus d' un an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts dettes	2 000 000	2 000 000		
auprès étbts crédit	1 400 210	1 058 269	227 668	114 271
Emprunts et dettes financières divers	977	977		
Fournisseurs et comptes rattachés	4 121 893	4 121 893		
Personnel et comptes rattachés	311 065	311 065		
Sécurité sociale et organismes sociaux	170 766	170 766		
- Impôts sur les bénéfices	70 553	70 553		
Etat et autres	288 589	288 589		
collectivités				
publiques	51 027	51 027		
- TVA				
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	827 122	827 122		
Autres dettes	20 283	20 283		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d' avance	10 455	10 455		
Total général	9 272 945	8 931 004	227 668	114 271
Emprunts souscrits en cours d' exercice	1 400 000			
Emprunts remboursés en cours d' exercice	20 878			
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés pers. physiques				

Détail des produits à recevoir et charges à payer

Total des produits à recevoir		505 793
Autres créances clients		58 180
Clients factures a etablr		58 180
Autres créances		447 613
Fournisseurs avoirs à recevoir		424 829
Fournisseurs emballages à rendre		1 010
Produits divers à recevoir		21 773
Créances fiscales et sociales		98 693
TVA à déduire		37 329
Impôt sur les sociétés		-
Etat produit a recevoir		-
creance imposition differee		61 364
Personnel, avances et acomptes		-

Total des charges à payer		1 261 714
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit		977
Interets courus/emp.dettes		977
Emprunts et dettes financières diverses		2 549
Interets courus compte courants a payer		2 549
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		842 281
Fournisseurs fact. non parvenues		823 510
Clients remises à accorder		18 772
Dettes fiscales et sociales		415 906
impôt sur les sociétés à payer		68 878
Personnel prov. congés payés		159 212
Personnel autres charges à payer		60 340
Charges sociales sur congés à payer		55 438
Organismes sociaux charges à payer		21 010
Charges fiscales sur congés à payer		4 506
Etat : autres charges à payer		1 708
Agefiph à payer		2 613
Etat divers à payer		42 201

Détail des comptes de régularisation

Charges constatées d'avance	91 476
Marchandises	60 464
Services extérieurs	28 776
Impôts et taxes	-
Charges de personnel	209
Autres charges de gestion courante	-
Charges financières	2 027

Produits constatés d'avance	10 455
Marchandises	10 455
Location et services	-
Réparations atelier	-

Crédits-bails – Redevances à payer

N° Compte	Nom de l'organisme	Désignation	Date		Période M/T/A	Valeur du bien	Redevances de l'exercice	CCA N-1	CCA N	Charges de l'exercice	Redevances restant à payer				Valeur résiduelle
			1ère éch.	Dem. éch.							Total	- 1 an	1 à 5 ans	+ 5 ans	
612 201	PSA Finance	Expert EQ-510-WE	05/10/2017	05/09/2021	M	24 092,23	5 149,21	78,02		5 227,23	0,00	0,00		0,00	0,00
612 202	PSA Finance	Expert EQ-953-WD	05/10/2017	05/09/2021	M	24 224,53	5 177,48	78,45		5 255,93	0,00	0,00		0,00	0,00
612 203	Credipar	Expert FL-692-VN	01/11/2019	31/10/2023	M	21 736,00	5 440,92	453,41	453,41	5 440,92	16 322,76	5 440,92	10 881,84	0,00	3 260,40
612 204	DIAC	Master FW-155-NX	12/02/2021	12/01/2026	M	25 022,90	4 502,61	0,00	177,52	4 325,09	25 514,79	6 003,48	19 511,31	0,00	2 502,29
612 205	DIAC	Master FW-131-NX	12/02/2021	12/02/2026	M	22 198,60	4 579,44	0,00	156,55	4 422,89	22 500,18	5 294,16	17 206,02	0,00	2 219,86
612 206	DIAC	Master FW-176-NX	29/01/2021	29/01/2025	M	22 198,60	4 524,20	0,00	408,64	4 115,56	22 621,00	5 429,04	17 191,96	0,00	2 219,86
612 207	DIAC	Master FW-230-NX	25/01/2021	25/01/2026	M	25 022,90	5 002,90	0,00	387,32	4 615,58	25 014,50	6 003,48	19 011,02	0,00	2 502,29
612 208	DIAC	Master FX-279-NX	12/02/2021	12/02/2026	M	22 198,60	4 579,44	0,00	156,55	4 422,89	22 500,18	5 294,16	17 206,02	0,00	2 219,86
612 209	DIAC	Traffic FW-362-NX	08/02/2021	08/02/2026	M	19 205,80	3 524,85	0,00	88,44	3 436,41	19 974,15	4 699,80	15 274,35	0,00	1 920,58
612 210	DIAC	Master FY-583-YE	12/05/2021	12/05/2026	M	22 967,20	2 722,14	0,00	160,99	2 561,15	24 499,26	5 444,28	19 054,98	0,00	2 296,72
TOTAL						228 867,36	45 203,19	609,88	1 989,41	43 823,65	178 946,82	43 609,32	135 337,50	0,00	19 141,86



Tableau des emprunts

N° COMPTE	ORGANISME PRETEUR	OBJET DE L'EMPRUNT	NATURE DES GARANTIES	DATES		MONTANT DU CAPITAL									
				Début	Fin	Initial	Souscrit au cours de l'exercice	Rembts antérieurs	Restant dû début exercice	Rembts de l'exercice	Capital restant dû				
											Total	1 AN	1 à 5 ANS	+ 5 ANS	
164 601	Crédit Agricole	Peugeot Boxer DD-006-MN	Cage sur véhicule	10/07/2017	10/06/2021	13 700,00	0,00	11 370,63	2 329,37	2 329,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
164 605	Crédit Agricole	Telescopique & 208	Sans garantie	10/01/2018	10/12/2020	20 000,00	0,00	18 876,11	1 123,89	1 123,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
164 606	Caisse d'Epargne	Enrobée Chanteloup	Sans garantie	05/07/2019	05/06/2021	30 000,00	0,00	12 365,07	17 634,93	15 105,04	2 529,89	2 529,89	0,00	0,00	0,00
164 607	Caisse d'Epargne	PGE	Garantie BPI 90%	02/08/2021	01/08/2022	500 000,00	500 000,00	0,00		0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
164 608	Crédit Agricole	PGE	Garantie BPI 90%	12/08/2021	01/08/2022	500 000,00	500 000,00	0,00		0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
164 609	CIC	Investissements divers	Nantissement fonds commerce	15/09/2021	05/09/2028	200 000,00	200 000,00	0,00		2 319,74	197 680,26	27 950,22	113 920,32	55 809,72	55 809,72
164 610	ARKEA	Investissements divers	Néant	12/10/2021	12/10/2028	200 000,00	200 000,00	0,00		0,00	200 000,00	27 789,30	113 748,46	58 462,24	58 462,24
				TOTALUX :		1 463 700,00	1 400 000,00	42 611,81	21 088,19	20 878,04	1 400 210,15	1 058 269,41	227 668,78	114 271,96	114 271,96

Engagements financiers

Engagements reçus	1 277 947
Avals, cautions et garanties reçus accordés par :	
- des banques	974 000
- des sociétés spécialisées	
- des administrateurs ou associés	125 000
- d'autres tiers	
Autres biens détenus en garantie :	
- biens n'appartenant pas à l'entreprise donnés par leur propriétaire en garantie d'emprunts contractés par l'entreprise	
Droits de jouissance résultant d'opération de crédit-bail	178 947
Droits de jouissance résultant d'opération de longue durée	
Effets endossés par des tiers réendossés par l'entreprise et non échus	
Emprunts obtenus non encore encaissés	

Engagements donnés	1 579 157
Effets négociés et endossés et non échus	
Emprunts auprès des établissements de crédit (en capital)	1 400 210
Avals, cautions et garanties donnés :	
- au profit de salariés	
- au profit d'une filiale	
- au profit d'un tiers	
Autres biens donnés en garantie :	
- biens appartenant à l'entreprise donnés en garantie d'engagements non inscrits au bilan	
Engagements résultant d'opération de crédit-bail	178 947
Engagements résultant d'opération de locations de longue durée	
Sommes restant à payer sur commandes d'immobilisations	

Dettes garanties par des sûretés réelles				
Nature	Nature de la garantie	Organisme bénéficiaire	Montant initial	Montant au 31/10/2021

Eléments concernant les entreprises liées

	Entreprises Liées
Actif immobilisé	
Avances et acomptes sur immobilisations	
Participations	
Créances rattachées à des participations	
Prêts et autres immobilisations financières	
Actif circulant	
Avances et acomptes versées sur commandes	
Créances clients et comptes rattachés	390 452
Autres créances	
Capital souscrit appelé non versé	
Dettes	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Avances et acomptes reçues sur commande en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 319 925
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Produits d'exploitation	
Ventes de prestations	1 890
Ventes de marchandises	311 620
Transferts de charges	727
Charges d'exploitation	
Achats marchandises	2 605 607
Autres achats et charges externes	67 955
Port sur achats	54
Produits financiers	
Produits de participations	
Autres produits financiers	
Charges financiers	
Charges financières	2 549

Informations complémentaires

Détail des fonds commerciaux

30/04/1997	Fonds de commerce BEAUJALUT JARRIAU	19 818,00 €
01/10/2005	Fonds de commerce DEUTZ	21 000,00 €
01/02/2009	Fonds de commerce SAME	25 000,00 €
02/05/2013	Fonds de commerce LOUDUN ABEL LETAIN	5 000,00 €
01/07/2021	Fonds de commerce POUZAUGES	14 500,00 €
01/07/2021	Fonds de commerce VIHIERES	19 600,00 €
31/10/2021	Fonds de commerce BRESSUIRE MOTOCULTURE	16 600,00 €
31/10/2021	Fonds de commerce THOUARS	6 000,00 €
31/10/2021	Fonds de commerce ST-MARTIN-FRAIGNEAU	3 600,00 €
31/10/2021	Fonds de commerce CHATILLON-SUR-THOUET	5 700,00 €
TOTAL		136 818,00 €

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à sa valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Société membre d'un groupe / comptes consolidés

Au 31 octobre 2021, la société est détenue à 67,05% par la société SARL GROUPE TECNAGRI. Depuis l'exercice clos le 31 octobre 2018, suite au rehaussement des seuils légaux, le groupe se situait en dessous des seuils pour l'établissement des comptes consolidés. Ces comptes ne sont donc plus produits jusqu'au 31 octobre 2021.

Cependant avec la croissance observée sur l'exercice, le groupe dépasse à nouveau les seuils et sera tenu d'établir de nouveau des comptes consolidés à compter du bilan au 31 octobre 2022

Capital social

Le capital social d'un montant de 503 750 euros est divisé en 3 250 parts de 32 euros chacune

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant	Résultat après impôt
+ Résultat courant	111 244	10 147	101 097
+ Résultat exceptionnel	491	45	447
- Participation	-	-	-
+ Crédits impôts	690	-	690
= Résultat comptable	112 426	10 192	102 234

Crédits d'impôts

Le produit d'impôt comptabilisé au 31 octobre 2021 se décompose comme suit :

- Réduction d'impôt mécénat = 690 euros

Honoraires du Commissaire aux Comptes

Les honoraires du Commissaire aux Comptes ont été inscrits en charge pour un montant de 4 755 euros hors taxes.

Accroissement et allègement de la dette future d'impôts

La situation fiscale latente, se décompose comme suit :

Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourrant à augmenter la dette future	-
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	219 156
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourrant à diminuer la dette future	219 156
C. Déficits reportables	-
D. Moins-values à long terme	-
Montant de la dette (+) ou créance (-) future	- 61 364
(A - B - C - D) * 28%	
Option pour traitement comptable des impôts différés	61 364
Montant de la dette (+) ou créance (-) future après option	-

Option pour le traitement comptable des impôts différés : la société A&MS AGRI ET MOTOCULTURE SERVICES comptabilise en produits les crédits d'impôts futurs afférents aux impôts différés. Sur l'exercice, cette option a eu pour effet de comptabiliser un crédit d'impôt de 61 364 €. Cette option n'avait pas eu de conséquences sur les comptes des exercices précédents compte tenu du report en avant des déficits fiscaux.

Effectif moyen

	31/10/2021	31/10/2020
Cadres et professions intellectuelles supérieures	7	4
Professions intermédiaires	18	1
Employés / ouvriers	17	14,5
Apprentis et contrat de prof.	8	0
TOTAL	50	19,5

Transferts de charges

	31/10/2021
Remboursement assurances	3 682
Remboursement autres services extérieurs	185 741
Remboursement stages de formation	15 198
Remboursement indemnités journalières	23 362
Avantages en nature	7 058
remboursement main-œuvre sur garantie constructeur	83 798
Remboursement charges de personnel	-
TOTAL	318 840

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	8 456 520	110 800	8 567 320
Production vendue de biens	5 205		5 205
Production vendue de services	810 323		810 323
TOTAL	9 272 048	110 800	9 382 848