

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

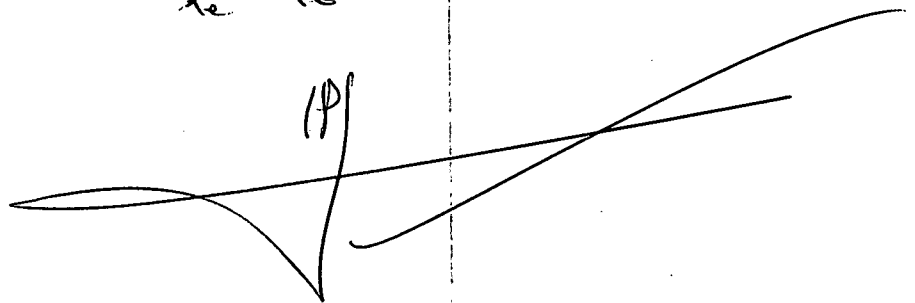
Ce dépôt a été enregistré le 08/06/2023 sous le numéro de dépôt 2252

TRIBUNAL DE COMMERCE DE NIORT	
Reçu le	22 MAI 2023
GREFFE	

BILAN / COMPTE DE RESULTAT

Copie certifiée conforme
à l'original
le 16 Mai 2023

IP



Bilan actif

	Brut	Amort. prov.	31/10/2022	31/10/2021
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	28 830	18 388	10 441	10 387
Fonds commercial	136 818		136 818	136 818
Autres immobilisations incorporelles	2 800		2 800	2 800
Avances et acomptes sur imm. incorporelles				
Terrains				
Constructions	32 485	15 393	17 092	19 716
Inst. techniques, mat. outillage industriel	347 989	238 437	109 552	104 375
Autres immobilisations corporelles	809 196	223 250	585 945	325 061
Immobilisations en cours				186 859
Avances et acomptes				
Participations évaluées				
Autres participations	3 048		3 048	3 048
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	8 638		8 638	8 537
Prêts				
Autres immobilisations financières	40 075		40 075	69 571
Total de l'actif immobilisé	1 409 881	495 469	914 412	867 174

Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens	30 385		30 385	42 177
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	7 246 038	519 595	6 726 443	4 302 058
Avances et acomptes versés sur commande	418 705		418 705	365 804
Clients et comptes rattachés	2 619 945	24 722	2 595 222	3 331 233
Autres créances	728 084		728 084	686 685
Capital souscrit et appelé, non versé				
VMP (dont actions propres)				
Disponibilités	340 649		340 649	514 809
Charges constatées d'avance	75 874		75 874	91 476
Total de l'actif circulant	11 459 683	544 318	10 915 365	9 334 246

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

Total de l'actif	12 869 565	1 039 788	11 829 777	10 201 421
-------------------------	-------------------	------------------	-------------------	-------------------

Bilan passif

		31/10/2022	31/10/2021
Capital social ou individuel (dont versé)	503 750	503 750	503 750
Primes d'émission de fusion, d'apport, ...		1 905	1 905
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence)			
Réserve légale		15 511	10 400
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées (dont réserve spé. prov. fluctuation des cours)			
Autres réserves (dont réserve achat d'oeuvre art.vivants)		362 332	265 209
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice		242 607	102 233
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total des capitaux propres		1 126 107	883 499

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

Provisions pour risques	43 901	20 868
Provisions pour charges		
Total des provisions pour risques et charges	43 901	20 868

Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 543 190	3 400 210
Emprunts et dettes financières divers	836 714	828 100
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	203 279	24 108
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 002 659	4 121 893
Dettes fiscales et sociales	1 035 895	892 003
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	17 645	20 283
Produits constatés d'avance	20 383	10 455
Total des dettes	10 659 769	9 297 053

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

Total du passif	11 829 777	10 201 421
------------------------	-------------------	-------------------

Ecart de réévaluation incorporé au capital		
Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)		
écart de réévaluation libre		
réserve de réévaluation (1976)		
Dont réserve réglementée des plus-values à long terme		
Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	9 190 100	8 931 004
Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques CCP	3 200 000	2 000 000

Compte de résultat

	31/10/2022			31/10/2021
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	15 496 039	98 886	15 594 925	8 567 320
Production vendue de biens	5 975		5 975	5 205
Production vendue de services	1 525 740	700	1 526 440	810 323
Chiffres d'affaires nets	17 027 755	99 586	17 127 341	9 382 849

Production stockée	- 11 792	39 090
Production immobilisée	12 911	13 795
Subventions d'exploitation	32 712	33 450
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges	241 660	352 393
Autres produits	196	2 622
Total des produits d'exploitation	17 403 030	9 824 201

Achats de marchandises (y compris droits de douane)	14 325 881	10 354 014
Variation de stocks (marchandises)	- 2 540 378	- 3 537 366
Achats de matières premières et autres approv. (y compris droits de douane)	11 750	5 974
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)		7 190
Autres achats et charges externes	2 119 247	949 484
Impôts, taxes et versements assimilés	86 138	74 917
Salaires et traitements	2 120 325	1 192 698
Charges sociales	648 059	408 716
Sur immobilisations : Dotations aux amortissements	118 505	55 099
Dotations aux provisions		
Sur actif circulant : Dotations aux provisions	124 044	170 499
Pour risques et charges : Dotations aux provisions	23 032	17 538
Autres charges	1 582	213
Total des charges d'exploitation	17 038 188	9 698 980
Résultat d'exploitation	364 842	125 221

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	317	1 150
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	102	114
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	420	1 265

Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	42 924	15 241
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	42 924	15 241

Résultat financier	- 42 503	- 13 976
---------------------------	-----------------	-----------------

Résultat courant avant impôts	322 338	111 244
--------------------------------------	----------------	----------------

Compte de résultat (suite)

	31/10/2022	31/10/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	945	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	15 000	708
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels	15 945	708

Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	5 041	216
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	5 041	216

Résultat exceptionnel	10 903	491
------------------------------	---------------	------------

Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les sociétés	90 634	9 502
Total des produits	17 419 396	9 826 174
Total des charges	17 176 788	9 723 940

Bénéfice ou perte	242 607	102 233
--------------------------	----------------	----------------

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 **11 829 777** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche en **produits** un total de **17 420 872** euros et en **charges**, un total de **17 178 264** euros, dégageant ainsi un résultat de **242 607** euros.

L'exercice considéré débute le **01/11/2021** et finit le **31/10/2022**.

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 :

Comparabilité des comptes

Nous vous rappelons que A&MS AGRI ET MOTOCULTURE SERVICES a procédé à particulièrement étendu ses activités sur l'exercice précédent :

- Février 2021 : création du site exclusif motoculture de LA ROCHE SUR YON
- Mai 2021 : création du site exclusif motoculture des HERBIERS
- Le 1^{er} juillet 2021 : acquisition des fonds de commerce de l'ensemble des sites de POUZAUGES et VIHIER
- Le 31 octobre 2021 : acquisition de l'ensemble de ses fonds de commerce motoculture des magasins de BRESSUIRE, THOUARS, SAINT MARTIN DE FRAIGNEAU et CHATILLON

Ces sites ont produit une activité pleine sur 12 mois sur l'exercice 2021-2022 contre une activité partielle ou nulle en 2020-2021.

Création de site

Un nouveau site a été créé à CHALLANS (85) ou sont exercées les activités agricoles et motoculture.

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	31/10/2021	Augmentations		Diminutions		31/10/2022	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'établist. développement							
Autres postes	165 553		2 895			168 448	

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	312 549		50 439		15 000	347 989	
dont composants							
Autres immobilisations corporelles:							
- instal. gén. agenc, aménagts divers	301 049		288 056			589 105	
- matériel de transport	122 167		34 928			157 096	
- matériel de bureau et info, mobilier	52 275		10 718			62 993	
- emballages récupérables et divers							
Immobilisations corporelles en cours	186 859				186 859		
Avances et acomptes							
Total immobilisations corporelles	1 007 387		384 143		201 859	1 189 671	

Immobilisations financières							
Participations évaluées							
Autres participations	3 048					3 048	
Autres titres immobilisés	8 537		100			8 638	
Prêts et autres immo. financières	69 571				29 495	40 075	
Total immobilisations financières	81 157		100		29 495	51 762	

Total général	1 254 097		387 139		231 354	1 409 881	
----------------------	------------------	--	----------------	--	----------------	------------------	--

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				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	15 547	2 840		18 388
Total I	15 547	2 840		18 388
Terrains				
Constructions :				
- sur sol propre				
- sur sol d'autrui	12 769	2 624		15 393
inst. gales, agencés, aménagés des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	208 174	40 221	9 958	238 437
Autres immobilisations corporelles :				
- inst. gales, agencements, aménagés divers	71 936	41 828		113 765
- matériel de transport	53 157	21 321		74 479
- matériel de bureau et informatique, mobilier	25 337	9 668		35 006
- emballages récupérables et divers				
Total II	371 375	115 664	9 958	477 081
Total général (I+II)	386 922	118 505	9 958	495 469

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	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'établissements							
Fonds commercial							
Autres immo. incorporelles							
Total I							
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 II							
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		20 198		20 198
Provisions pour garanties données aux clients	20 868	2 834		23 703
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	20 868	23 032		43 901

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	403 601	115 994		519 595
- sur comptes clients	17 002	8 050	330	24 722
Autres provisions pour dépréciation				
Total provisions pour dépréciation	420 603	124 044	330	544 318

Total général		441 472	147 076	330	588 219
Dont dotations et reprises	- d'exploitation		148 552	1 806	
	- 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	40 075	40 075	
Clients douteux ou litigieux	49 214	49 214	
Autres créances clients	2 570 730	2 570 730	
Créance représentative de titres prêtés			
- provision pour dépréciation ant. constituée			
Personnel et comptes rattachés	2 500	2 500	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
- Impôts sur les bénéfices			
Etat et autres	199 685	199 685	
collectivités publ.			
- TVA			
- Autres impôts, taxes vers. assimilés			
- Divers	57 758	57 758	
Groupes et associés			
Débiteurs divers (dont créances relatives opérations pension de titres)	468 140	468 140	
Charges constatées d'avance	75 874	75 874	
Total général	3 463 979	3 463 979	
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	3 200 000	3 200 000		
auprès ébts crédit	1 343 190	76 801	1 210 232	56 157
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	947	947		
Fournisseurs et comptes rattachés	4 002 659	4 002 659		
Personnel et comptes rattachés	491 100	491 100		
Sécurité sociale et organismes sociaux	186 037	186 037		
- Impôts sur les bénéfices	21 894	21 894		
Etat et autres	282 971	282 971		
collectivités				
- TVA				
publiques	53 891	53 891		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	835 767	835 767		
Autres dettes	17 645	17 645		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	20 383	20 383		
Total général	10 456 489	9 190 100	1 210 232	56 157
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	58 269			
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	467 437
Autres créances clients	462
Clients factures a etabli	462
Autres créances	466 974
Fournisseurs avoirs à recevoir	418 238
Fournisseurs emballages à rendre	1 441
Produits divers à recevoir	47 296
Créances fiscales et sociales	94 183
TVA à déduire	36 424
Impôt sur les sociétés	-
Etat produit a recevoir	-
creance imposition differee	57 759
Personnel, avances et acomptes	-

Total des charges à payer	1 501 730
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit	947
Interets courus/emp.dettes	947
Emprunts et dettes financières diverses	9 610
Interets courus compte courants a payer	9 610
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	979 569
Fournisseurs fact. non parvenues	966 689
Clients remises à accorder	12 880
Dettes fiscales et sociales	511 604
impôt sur les sociétés à payer	19 169
Personnel prov. conges payes	161 080
Personnel autres charges a payer	189 197
Charges sociales sur conges a payer	52 319
Organismes sociaux charges a payer	35 948
Charges fiscales sur conges a payer	4 559
Etat : autres charges a payer	3 132
Agefiph a payer	-
Etat divers a payer	46 201

Détail des comptes de régularisation

Charges constatées d'avance	75 874
Marchandises	38 008
Services extérieurs	30 770
Impôts et taxes	237
Charges de personnel	919
Autres charges de gestion courante	183
Charges financières	5 757

Produits constatés d'avance	14 309
Marchandises	8 211
Location et services	
Réparations atelier	2 785
Prime éco sur véhicules de tourisme	3 313

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	
612 203	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	10 881,84	5 440,92	5 440,92		3 260,40
612 204	DIAC	Master FW-155-NX	12/02/2021	12/01/2026	M	25 022,90	6 003,48	177,52	177,52	6 003,48	19 511,31	6 003,48	13 507,83	0,00	2 502,29
612 205	DIAC	Master FW-131-NX	12/02/2021	12/02/2026	M	22 198,60	5 294,16	156,55	156,55	5 294,16	17 206,02	5 294,16	11 911,86	0,00	2 219,86
612 206	DIAC	Master FW-176-NX	29/01/2021	29/01/2025	M	22 198,60	5 429,04	408,64	408,64	5 429,04	17 191,96	5 429,04	11 762,92	0,00	2 219,86
612 207	DIAC	Master FW-230-NX	25/01/2021	25/01/2026	M	25 022,90	6 003,48	387,32	387,32	6 003,48	19 011,02	6 003,48	13 007,54	0,00	2 502,29
612 208	DIAC	Master FX-279-NX	12/02/2021	12/02/2026	M	22 198,60	5 294,16	156,55	156,55	5 294,16	17 206,02	5 294,16	11 911,86	0,00	2 219,86
612 209	DIAC	Trafic FW-362-NX	08/02/2021	08/02/2026	M	19 205,80	4 699,80	88,44	88,44	4 699,80	15 274,35	4 699,80	10 574,55	0,00	1 920,58
612 210	DIAC	Master FY-583-YE	12/05/2021	12/05/2026	M	22 967,20	5 444,28	160,99	160,99	5 444,28	19 054,98	5 444,28	13 610,70	0,00	2 296,72
612 211	DIAC	Master GG-034-AE	03/05/2022	03/05/2027	M	28 460,34	3 361,38		37,35	3 324,03	25 741,15	4 818,98	20 922,17	0,00	2 846,03
612 212	DIAC	Master GG-893-AD	06/05/2022	06/05/2027	M	28 460,34	3 361,38		93,37	3 268,01	25 741,15	4 818,98	20 922,17	0,00	2 846,03
612 213	DIAC	Master GF-953-LG	28/03/2022	28/03/2027	M	24 340,84	3 935,20		442,71	3 492,49	21 192,68	4 271,58	16 921,10	0,00	2 434,08
612 214	DIAC	Master GF-736-ZM	29/04/2022	29/04/2027	M	30 091,59	4 280,36		570,71	3 709,65	26 800,05	5 113,05	21 687,00	0,00	3 009,15
TOTAL						291 903,71	58 547,64	1 989,42	3 133,56	57 403,50	234 812,53	62 631,91	172 180,62	0,00	30 277,15

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
164 606	Caisse d'Epargne	Enrobée Chanteloup	Sans garantie	05/07/2019	05/06/2021	30 000,00	0,00	27 470,11	2 529,89	2 529,89	0,00	0,00	0,00	0,00
164 607	Caisse d'Epargne	PGE	Garantie BPI 90%	02/08/2021	01/08/2022	500 000,00	1 250,04	-1 250,04	500 000,00	0,00	501 250,04	20 594,59	480 655,45	0,00
164 608	Crédit Agricole	PGE	Garantie BPI 90%	12/08/2021	01/08/2022	500 000,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	500 000,00	0,00	500 000,00	0,00
164 609	CIC	Investissements divers	Nantissement fonds commerce	15/09/2021	05/09/2028	200 000,00	0,00	2 319,74	197 680,26	27 950,22	169 730,04	28 160,59	114 777,65	26 791,80
164 610	ARKEA	Investissements divers	Néant	12/10/2021	12/10/2028	200 000,00	0,00	0,00	200 000,00	27 789,30	172 210,70	28 046,05	114 799,37	29 365,28
TOTAUX :						1 430 000,00	1 250,04	28 539,81	1 400 210,15	58 269,41	1 343 190,78	76 801,23	1 210 232,47	56 157,08

Engagements financiers

Engagements reçus	1 333 813
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	234 813
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	1 578 003
Effets négociés et endossés et non échus	
Emprunts auprès des établissements de crédit (en capital)	1 343 191
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	234 813
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 31/10/2022

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	73 788
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	835 767
Avances et acomptes reçues sur commande en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	814 561
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	1 127
Produits d'exploitation	
Ventes de prestations	16 760
Ventes de marchandises	634 749
Transferts de charges	58 270
Charges d'exploitation	
Achats marchandises	1 405 693
Autres achats et charges externes	338 931
Port sur achats	4 487
Charges de gestion courante	328
Produits financiers	
Produits de participations	
Autres produits financiers	
Charges financiers	
Charges financières	9 610

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-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

Le groupe n'établissait plus de comptes consolidés depuis l'exercice 2018 suite au rabaissement des seuils légaux. Cependant avec la croissance observée sur les deux derniers exercices, le groupe dépasse à nouveau les seuils et établi à 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	322 339	89 253	233 086
+ Résultat exceptionnel	10 904	3 019	7 884
- Participation	-	-	-
+ Crédits impôts	1 638	-	1 638
= Résultat comptable	334 880	92 272	242 608

Crédits d'impôts

Le produit d'impôt comptabilisé au 31 octobre 2022 se décompose comme suit :

- Réduction d'impôt mécénat = 1 638 euros

Honoraires du Commissaire aux Comptes

Les honoraires du Commissaire aux Comptes ont été inscrits en charge pour un montant de 8 776 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	217 957
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourrant à diminuer la dette future	217 957
C. Déficits reportables	-
D. Moins-values à long terme	-
Montant de la dette (+) ou créance (-) future	- 57 759
(A - B - C - D) * 26,50%	
Option pour traitement comptable des impôts différés	57 759
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 une charge d'impôt de 3 605 €.

Effectif moyen

	31/10/2022	31/10/2021
Cadres et professions intellectuelles supérieures	10	7
Professions intermédiaires	20	18
Employés / ouvriers	34	17
Apprentis et contrat de prof.	9	8
TOTAL	73	50

Transferts de charges

	31/10/2022
Remboursement assurances	40 527
Remboursement autres services extérieurs	23 186
Remboursement stages de formation	3 941
Remboursement indemnités journalières	47 980
Avantages en nature	8 758
remboursement main-œuvre sur garantie constructeur	116 939
Remboursement charges de personnel	-
TOTAL	241 331

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	15 496 039	98 886	15 594 925
Production vendue de biens	5 975	-	5 975
Production vendue de services	1 525 740	700	1 526 440
TOTAL	17 027 754	99 586	17 127 340

TRIBUNAL DE COMMERCE DE NIORT	
Reçu le	22 MAI 2023
GREFFE	

A&MS AGRI ET MOTOCULTURE SERVICES

Société par actions simplifiée

Au capital de 503 750 €

Siège social : 25 avenue de la Libération
79320CHANTELOUP

RCS NIORT 301 240 768

=====

RAPPORT DE GESTION DU PRESIDENT

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 28 AVRIL 2023

=====

Conformément à la loi et aux statuts, nous vous avons réunis en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle afin de vous rendre compte de la situation et de l'activité de notre Société durant l'exercice clos le 31 octobre 2022 et de soumettre à votre approbation les comptes annuels dudit exercice.

Nous vous donnerons toutes précisions et tous renseignements complémentaires concernant les pièces et documents prévus par la réglementation en vigueur et qui ont été tenus à votre disposition dans les délais légaux.

ACTIVITE DE LA SOCIETE

Situation et évolution de l'activité de la Société au cours de l'exercice

L'exercice 2021-2022 est le premier exercice complet réalisé depuis la réorganisation complète de la société l'année précédente (création de sites, rachat des fonds de commerces agricoles et motocultures auprès de la société BILLAUD SEGEBA).

Durant notre exercice comptable d'une durée de 12 mois clos le 31 octobre 2022 l'activité de la société a été la suivante :

Le chiffre d'affaires s'est élevé à 17 127 341 euros contre 9 382 849 euros pour l'exercice précédent, soit une hausse de 82%.

La marge commerciale ressort à 3 809 423 euros soit 24,43% du chiffre d'affaires contre 1 750 672 euros soit 20,43% pour l'exercice précédent.

Après prise en compte des autres achats et charges externes pour un montant de 2 088 475 euros, la valeur ajoutée s'élève à 3 211 960 euros contre 1 656 438 euros au titre de l'exercice précédent.

Le résultat d'exploitation s'établit à 364 842 euros contre 125 211 euros au titre de l'exercice précédent

Le résultat financier est négatif à -42 504 euros contre -13 976 euros au titre de l'exercice précédent.

Le résultat exceptionnel est positif de 10 903 euros contre 491 euros au titre de l'exercice précédent.

Après prise compte d'un impôt sur les sociétés pour 90 634 euros, le résultat net de l'exercice clos le 31 octobre 2022 s'élève à 242 607 euros contre un bénéfice de 102 233 euros au titre de l'exercice précédent.

Evénements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

Depuis le 31 octobre 2022, date de la clôture de l'exercice, la survenance d'aucun événement important n'est à signaler.

Activités en matière de recherche et de développement

Nous vous informons que la Société n'a effectué aucune activité de recherche et de développement au cours de l'exercice écoulé.

Evolution prévisible et perspectives d'avenir

Depuis le 31 octobre 2022, date de la clôture de l'exercice, la société poursuit sa hausse du chiffre d'affaires. Un nouveau site spécialisé en motoculture devrait ouvrir en juin 2023.

Informations sur les délais de paiement des fournisseurs et des clients

Conformément aux articles L. 441-6-1 et D. 441-4 du Code de commerce, nous vous informons qu'à la clôture des deux derniers exercices clos, le solde des dettes à l'égard des fournisseurs se décompose, par date d'échéance, comme suit :

	Article D. 441 I.-1° : Factures <u>reçues</u> non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu						Article D. 441 I.-2° : Factures <u>émises</u> non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu					
	0 jour <i>(indicatif)</i>	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)	0 jour <i>(indicatif)</i>	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)
(A) Tranches de retard de paiement												
Nombre de factures concernées	15 163					158	34 149					1 422
Montant total des factures concernées H.T.	2 175 767	94 696	108 539	-4 927	155 900	354 208	1 135 316	228 111	331 980	95 793	350 691	1 006 575
Pourcentage du montant total des achats H.T. de l'exercice	13,22%	0,58%	0,66%	-0,03%	0,95%	2,15%						
Pourcentage du chiffre d'affaires H.T. de l'exercice							6,63%	1,33%	1,94%	0,56%	2,05%	5,88%
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées												
Nombre de factures exclues	Néant						Néant					
Montant total des factures exclues	Néant						Néant					
(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal - article L. 441-6 ou article L. 443-1 du code de commerce)												
Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement	Délais de paiements contractuels : - 30 jours fin de mois - 90 jours pour les tracteurs						Délais de paiements contractuels : - 30 jours fin de mois					

Activité des filiales et participations

La société ne détient aucune participation dans une autre société

Proposition d'affectation du résultat

La collectivité des associés constate l'existence d'un bénéfice distribuable de 242 607,74 € et propose de le répartir comme suit :

Bénéfice de l'exercice	242 607,74 euros
⇒ Solde distribuable	242 607,74 euros
Réserve légale	12 130,39 euros
Réserves facultatives	230 477,35 euros

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 1 126 107 euros.

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%
2021 / 2022	0,00	0,00
2020 / 2021	0,00	0,00
2019 / 2020	0,00	0,00

Dépenses non déductibles fiscalement

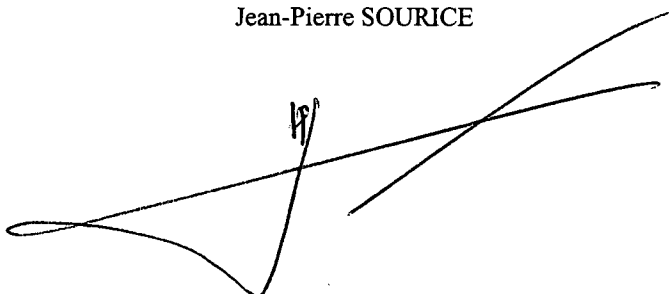
Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code général des impôts, nous vous précisons que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non admises dans les charges déductibles du résultat fiscal.

Conventions réglementées

Nous allons vous présenter le rapport spécial sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce.

Fait à Bressuire, le 13 avril 2023

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



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 28 AVRIL 2023

L'an deux mille-vingt-trois,
Le vingt-huit 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

VPJ

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

De la compétence de l'assemblée générale ordinaire :

- Rapport de gestion du Président sur l'activité de la société et sur les comptes de l'exercice clos le 31 octobre 2022,
- 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,
- 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 2021/2022, clos le 31 octobre 2022, 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 242 607,74 € et décide de la répartir comme suit :

Bénéfice de l'exercice	242 607,74 euros
⇒ Solde distribuable	242 607,74 euros
Réserve légale	12 130,39 euros
Réserves facultatives	230 477,35 euros

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société sont de 1 126 107 euros.

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%
2021 / 2022	0,00	0,00
2020 / 2021	0,00	0,00
2019 / 2020	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 2021/2022 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 2021/2022 et lui donne quitus entier et sans réserve pour sa gestion pour ledit exercice.

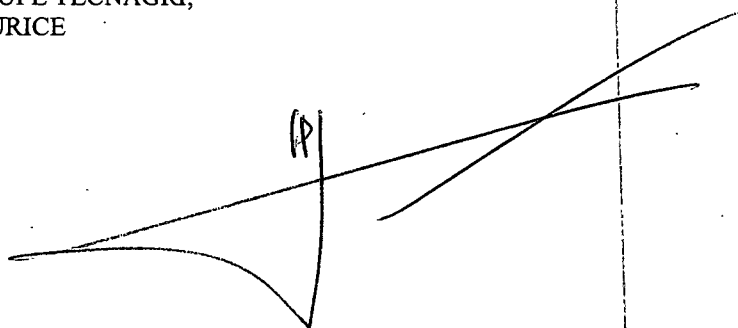
Cette résolution est adoptée à l'unanimité

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

(P)





Baker Tilly STREGO – Bureau de Cholet
6 rue de Montréal
Parc du Carteron
BP 20307

49303 Cholet Cedex

T : +33 (0)2 41 75 62 62

www.bakertilly.fr



A&MS AGRI ET MOTOCULTURE SERVICES

Société par actions simplifiée au capital de 503 750 €

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 2022

A&MS AGRI ET MOTOCULTURE SERVICES

Société par actions simplifiée au capital de 503 750 €

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 2022

A l'Assemblée Générale 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 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

FONDEMENT DE L'OPINION***Référentiel d'audit***

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de Commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} novembre 2021 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 en page 5 de l'annexe des comptes annuels concernant la comparabilité des comptes.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 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.

Les principales méthodes utilisées

Les notes de l'annexe, figurant aux pages 5, 6 et 17, 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.

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 le rapport de gestion du conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Actionnaires.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du Code de commerce.

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 13 avril 2023

Le Commissaire aux Comptes
Baker Tilly STREGO



Julien BABONNEAU
Associé

COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 OCTOBRE 2022

Bilan actif

	Brut	Amort. prov.	31/10/2022	31/10/2021
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	28 830	18 388	10 441	10 387
Fonds commercial	136 818		136 818	136 818
Autres immobilisations incorporelles	2 800		2 800	2 800
Avances et acomptes sur imm. incorporelles				
Terrains				
Constructions	32 485	15 393	17 092	19 716
Inst. techniques, mat. outillage industriel	347 989	238 437	109 552	104 375
Autres immobilisations corporelles	809 196	223 250	585 945	325 061
Immobilisations en cours				186 859
Avances et acomptes				
Participations évaluées				
Autres participations	3 048		3 048	3 048
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	8 638		8 638	8 537
Prêts				
Autres immobilisations financières	40 075		40 075	69 571
Total de l'actif immobilisé	1 409 881	495 469	914 412	867 174

Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens	30 385		30 385	42 177
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	7 246 038	519 595	6 726 443	4 302 058
Avances et acomptes versés sur commande	418 705		418 705	365 804
Clients et comptes rattachés	2 619 945	24 722	2 595 222	3 331 233
Autres créances	728 084		728 084	686 685
Capital souscrit et appelé, non versé				
VMP (dont actions propres)				
Disponibilités	340 649		340 649	514 809
Charges constatées d'avance	75 874		75 874	91 476
Total de l'actif circulant	11 459 683	544 318	10 915 365	9 334 246

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

Total de l'actif	12 869 565	1 039 788	11 829 777	10 201 421
-------------------------	-------------------	------------------	-------------------	-------------------

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

Bilan passif

		31/10/2022	31/10/2021
Capital social ou individuel (dont versé)	503 750	503 750	503 750
Primes d'émission de fusion, d'apport, ...		1 905	1 905
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence)			
Réserve légale		15 511	10 400
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées (dont réserve spé. prov. fluctuation des cours)			
Autres réserves (dont réserve achat d'oeuvre art.vivants)		362 332	265 209
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice		242 607	102 233
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total des capitaux propres		1 126 107	883 499

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

Provisions pour risques	43 901	20 868
Provisions pour charges		
Total des provisions pour risques et charges	43 901	20 868

Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 543 190	3 400 210
Emprunts et dettes financières divers	836 714	828 100
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	203 279	24 108
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 002 659	4 121 893
Dettes fiscales et sociales	1 035 895	892 003
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	17 645	20 283
Produits constatés d'avance	20 383	10 455
Total des dettes	10 659 769	9 297 053

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

Total du passif	11 829 777	10 201 421
------------------------	-------------------	-------------------

Ecart de réévaluation incorporé au capital		
Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)		
écart de réévaluation libre		
réserve de réévaluation (1976)		
Dont réserve réglementée des plus-values à long terme		
Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	9 190 100	8 931 004
Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques CCP	3 200 000	2 000 000

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

Compte de résultat

	31/10/2022			31/10/2021
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	15 496 039	98 886	15 594 925	8 567 320
Production vendue de biens	5 975		5 975	5 205
Production vendue de services	1 525 740	700	1 526 440	810 323
Chiffres d'affaires nets	17 027 755	99 586	17 127 341	9 382 849

Production stockée	- 11 792	39 090
Production immobilisée	12 911	13 795
Subventions d'exploitation	32 712	33 450
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges	241 660	352 393
Autres produits	196	2 622
Total des produits d'exploitation	17 403 030	9 824 201

Achats de marchandises (y compris droits de douane)	14 325 881	10 354 014
Variation de stocks (marchandises)	- 2 540 378	- 3 537 366
Achats de matières premières et autres approv. (y compris droits de douane)	11 750	5 974
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)		7 190
Autres achats et charges externes	2 119 247	949 484
Impôts, taxes et versements assimilés	86 138	74 917
Salaires et traitements	2 120 325	1 192 698
Charges sociales	648 059	408 716
Sur immobilisations : Dotations aux amortissements	118 505	55 099
Dotations aux provisions		
Sur actif circulant : Dotations aux provisions	124 044	170 499
Pour risques et charges : Dotations aux provisions	23 032	17 538
Autres charges	1 582	213
Total des charges d'exploitation	17 038 188	9 698 980
Résultat d'exploitation	364 842	125 221

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	317	1 150
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	102	114
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	420	1 265

Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilés	42 924	15 241
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	42 924	15 241

Résultat financier	- 42 503	- 13 976
---------------------------	-----------------	-----------------

Résultat courant avant impôts	322 338	111 244
--------------------------------------	----------------	----------------

Compte de résultat (suite)

	31/10/2022	31/10/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	945	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	15 000	708
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels	15 945	708

Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	5 041	216
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	5 041	216

Résultat exceptionnel	10 903	491
------------------------------	---------------	------------

Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les sociétés	90 634	9 502
Total des produits	17 419 396	9 826 174
Total des charges	17 176 788	9 723 940

Bénéfice ou perte	242 607	102 233
--------------------------	----------------	----------------

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

ANNEXE COMPTABLE

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

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 **11 829 777** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche en **produits** un total de **17 420 872** euros et en **charges**, un total de **17 178 264** euros, dégageant ainsi un résultat de **242 607** euros.

L'exercice considéré débute le **01/11/2021** et finit le **31/10/2022**.

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 :

Comparabilité des comptes

Nous vous rappelons que A&MS AGRI ET MOTOCULTURE SERVICES à particulièrement étendu ses activités sur l'exercice précédent :

- Février 2021 : création du site exclusif motoculture de LA ROCHE SUR YON
- Mai 2021 : création du site exclusif motoculture des HERBIERS
- Le 1^{er} juillet 2021 : acquisition des fonds de commerce de l'ensemble des sites de POUZAUGES et VIHIERES
- Le 31 octobre 2021 : acquisition de l'ensemble de ses fonds de commerce motoculture des magasins de BRESSUIRE, THOUARS, SAINT MARTIN DE FRAIGNEAU et CHATILLON

Ces sites ont produit une activité pleine sur 12 mois sur l'exercice 2021-2022 contre une activité partielle ou nulle en 2020-2021.

Création de site

Un nouveau site a été créé à CHALLANS (85) ou sont exercées les activités agricoles et motoculture.

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	31/10/2021	Augmentations		Diminutions		31/10/2022	réévaluation
	Inumo. au début de l'exercice	Réévaluation pratiquée dans l'exercice	Acquisitions, créations virents de poste à poste	par virements de poste à poste	par cessions à des tiers	Valeur brute inumo. à fin exercice	Réévaluation légale
Frais d'établiss. développement							
Autres postes	165 553		2 895			168 448	

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	312 549		50 439		15 000	347 989	
dont composants							
Autres immobilisations corporelles:							
- instal. géu. agenc. aménagts divers	301 049		288 056			589 105	
- matériel de transport	122 167		34 928			157 096	
- matériel de bureau et info. mobilier	52 275		10 718			62 993	
- emballages récupérables et divers							
Immobilisations corporelles en cours	186 859				186 859		
Avances et acomptes							
Total immobilisations corporelles	1 007 387		384 143		201 859	1 189 671	

Immobilisations financières							
Participations évaluées							
Autres participations	3 048					3 048	
Autres titres immobilisés	8 537		100			8 638	
Prêts et autres inumo. financières	69 571				29 495	40 075	
Total immobilisations financières	81 157		100		29 495	51 762	

Total général	1 254 097		387 139		231 354	1 409 881	
---------------	-----------	--	---------	--	---------	-----------	--

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

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				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	15 547	2 840		18 388
Total I	15 547	2 840		18 388
Terrains				
Constructions :				
- sur sol propre				
- sur sol d'autrui	12 769	2 624		15 393
inst. gales, agencés aménagés des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	208 174	40 221	9 958	238 437
Autres immobilisations corporelles :				
- inst. gales, agencements, aménagés divers	71 936	41 828		113 765
- matériel de transport	53 157	21 321		74 479
- matériel de bureau et informatique, mobilier	25 337	9 668		35 006
- emballages récupérables et divers				
Total II	371 375	115 664	9 958	477 081
Total général (I+II)	386 922	118 505	9 958	495 469

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Immobilisations amortissables	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'établissements							
Fonds commercial							
Autres immo. incorporelles							
Total I							
Terrains							
Constructions :							
- sur sol propre							
- sur sol d'autrui							
Inst. gén., 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 II							
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		20 198		20 198
Provisions pour garanties données aux clients	20 868	2 834		23 703
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	20 868	23 032		43 901

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	403 601	115 994		519 595
- sur comptes clients	17 002	8 050	330	24 722
Autres provisions pour dépréciation				
Total provisions pour dépréciation	420 603	124 044	330	544 318

Total général	441 472	147 076	330	588 219
Dont dotations et reprises		148 552	1 806	
- d'exploitation				
- financières				
- exceptionnelles				

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

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	40 075	40 075	
Clients douteux ou litigieux	49 214	49 214	
Autres créances clients	2 570 730	2 570 730	
Créance représentative de titres prêtés			
- provision pour dépréciation ant. constituée			
Personnel et comptes rattachés	2 500	2 500	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
- Impôts sur les bénéfices			
Etat et autres	199 685	199 685	
collectivités publ.			
- TVA			
- Autres impôts, taxes vers. assimilés			
- Divers	57 758	57 758	
Groupes et associés			
Débiteurs divers (dont créances relatives opérations pension de titres)	468 140	468 140	
Charges constatées d'avance	75 874	75 874	
Total général	3 463 979	3 463 979	
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	3 200 000	3 200 000		
auprès étbts crédit	1 343 190	76 801	1 210 232	56 157
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	947	947		
Fournisseurs et comptes rattachés	4 002 659	4 002 659		
Personnel et comptes rattachés	491 100	491 100		
Sécurité sociale et organismes sociaux	186 037	186 037		
- Impôts sur les bénéfices	21 894	21 894		
Etat et autres	282 971	282 971		
collectivités				
publiques				
- TVA				
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts, taxes et assimilés	53 891	53 891		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	835 767	835 767		
Autres dettes	17 645	17 645		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	20 383	20 383		
Total général	10 456 489	9 190 100	1 210 232	56 157
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	58 269			
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés pers. physiques				

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

Détail des produits à recevoir et charges à payer

Total des produits à recevoir	467 437
Autres créances clients	462
Clients factures à établir	462
Autres créances	466 974
Fournisseurs avoirs à recevoir	418 238
Fournisseurs emballages à rendre	1 441
Produits divers à recevoir	47 296
Créances fiscales et sociales	94 183
TVA à déduire	36 424
Impôt sur les sociétés	-
Etat produit à recevoir	-
créance imposition différée	57 759
Personnel, avances et acomptes	-

Total des charges à payer	1 501 730
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	947
Interêts courus/emp.dettes	947
Emprunts et dettes financières diverses	9 610
Interêts courus compte courants à payer	9 610
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	979 569
Fournisseurs fact. non parvenues	966 689
Clients remises à accorder	12 880
Dettes fiscales et sociales	511 604
impôt sur les sociétés à payer	19 169
Personnel prov. congés payés	161 080
Personnel autres charges à payer	189 197
Charges sociales sur congés à payer	52 319
Organismes sociaux charges à payer	35 948
Charges fiscales sur congés à payer	4 559
Etat : autres charges à payer	3 132
Agefiph à payer	-
Etat divers à payer	46 201

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

Détail des comptes de régularisation

Charges constatées d'avance	75 874
Marchandises	38 008
Services extérieurs	30 770
Impôts et taxes	237
Charges de personnel	919
Autres charges de gestion courante	183
Charges financières	5 757

Produits constatés d'avance	14 309
Marchandises	8 211
Location et services	
Réparations atelier	2 785
Prime éco sur véhicules de tourisme	3 313

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

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	
612 203	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	10 881,84	5 440,92	5 440,92		3 260,40
612 204	DIAC	Master FW-155-NX	12/02/2021	12/01/2026	M	25 022,90	6 003,48	177,52	177,52	6 003,48	19 511,31	6 003,48	13 507,83	0,00	2 502,29
612 205	DIAC	Master FW-131-NX	12/02/2021	12/02/2026	M	22 198,60	5 294,16	156,55	156,55	5 294,16	17 206,02	5 294,16	11 911,86	0,00	2 219,86
612 206	DIAC	Master FW-176-NX	29/01/2021	29/01/2025	M	22 198,60	5 429,04	408,64	408,64	5 429,04	17 191,96	5 429,04	11 762,92	0,00	2 219,86
612 207	DIAC	Master FW-230-NX	25/01/2021	25/01/2026	M	25 022,90	6 003,48	387,32	387,32	6 003,48	19 011,02	6 003,48	13 007,54	0,00	2 502,29
612 208	DIAC	Master FX-279-NX	12/02/2021	12/02/2026	M	22 198,60	5 294,16	156,55	156,55	5 294,16	17 206,02	5 294,16	11 911,86	0,00	2 219,86
612 209	DIAC	Trafic FW-362-NX	08/02/2021	08/02/2026	M	19 205,80	4 699,80	88,44	88,44	4 699,80	15 274,35	4 699,80	10 574,55	0,00	1 920,58
612 210	DIAC	Master FY-583-YE	12/05/2021	12/05/2026	M	22 967,20	5 444,28	160,99	160,99	5 444,28	19 054,98	5 444,28	13 610,70	0,00	2 296,72
612 211	DIAC	Master GG-034-AE	03/05/2022	03/05/2027	M	28 460,34	3 361,38		37,35	3 324,03	25 741,15	4 818,98	20 922,17	0,00	2 846,03
612 212	DIAC	Master GG-893-AD	06/05/2022	06/05/2027	M	28 460,34	3 361,38		93,37	3 268,01	25 741,15	4 818,98	20 922,17	0,00	2 846,03
612 213	DIAC	Master GF-953-LG	28/03/2022	28/03/2027	M	24 340,84	3 935,20		442,71	3 492,49	21 192,68	4 271,58	16 921,10	0,00	2 434,08
612 214	DIAC	Master GF-736-ZM	29/04/2022	29/04/2027	M	30 091,59	4 280,36		570,71	3 709,65	26 800,05	5 113,05	21 687,00	0,00	3 009,15
TOTAL						291 903,71	58 547,64	1 989,42	3 133,56	57 403,50	234 812,53	62 631,91	172 180,62	0,00	30 277,15

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

SAS A&MS AGRI ET MOTOCULTURE SERVICES

Clôture au : 31/10/2022

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 1-2	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
164 606	Caisse d'Epargne	Enrobée Chanteloup	Sans garantie	05/07/2019	05/06/2021	30 000,00	0,00	27 470,11	2 529,89	2 529,89	0,00	0,00	0,00	0,00
164 607	Caisse d'Epargne	PGE	Garantie BPI 90%	02/08/2021	01/08/2022	500 000,00	1 250,04	-1 250,04	500 000,00	0,00	501 250,04	20 594,59	480 655,45	0,00
164 608	Crédit Agricole	PGE	Garantie BPI 90%	12/08/2021	01/08/2022	500 000,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	500 000,00	0,00	500 000,00	0,00
164 609	CIC	Investissements divers	Nantissement fonds commerce	15/09/2021	05/09/2028	200 000,00	0,00	2 319,74	197 680,26	27 950,22	169 730,04	28 160,59	114 777,65	26 791,80
164 610	ARKEA	Investissements divers	Néant	12/10/2021	12/10/2028	200 000,00	0,00	0,00	200 000,00	27 789,30	172 210,70	28 046,05	114 799,37	29 365,28
				TOTAUX :		1 430 000,00	1 250,04	28 539,81	1 400 210,15	58 269,41	1 343 190,78	76 801,23	1 210 232,47	56 157,08

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

Engagements financiers

Engagements reçus	1 333 813
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	234 813
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	1 578 003
Effets négociés et endossés et non échus	
Emprunts auprès des établissements de crédit (en capital)	1 343 191
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	234 813
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 31/10/2022

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	73 788
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	835 767
Avances et acomptes reçues sur commande en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	814 561
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	1 127
Produits d'exploitation	
Ventes de prestations	16 760
Ventes de marchandises	634 749
Transferts de charges	58 270
Charges d'exploitation	
Achats marchandises	1 405 693
Autres achats et charges externes	338 931
Port sur achats	4 487
Charges de gestion courante	328
Produits financiers	
Produits de participations	
Autres produits financiers	
Charges financiers	
Charges financières	9 610

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

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-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

Le groupe n'établissait plus de comptes consolidés depuis l'exercice 2018 suite au rabaissement des seuils légaux. Cependant avec la croissance observée sur les deux derniers exercices, le groupe dépasse à nouveau les seuils et établi à 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	322 339	89 253	233 086
+ Résultat exceptionnel	10 904	3 019	7 884
- Participation	-	-	-
+ Crédits impôts	1 638	-	1 638
= Résultat comptable	334 880	92 272	242 608

Crédits d'impôts

Le produit d'impôt comptabilisé au 31 octobre 2022 se décompose comme suit :

- Réduction d'impôt mécénat = 1 638 euros

Honoraires du Commissaire aux Comptes

Les honoraires du Commissaire aux Comptes ont été inscrits en charge pour un montant de 8 776 euros hors taxes.

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

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	217 957
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	217 957
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Montant de la dette (+) ou créance (-) future	- 57 759
(A - B - C - D) * 26,50%	
Option pour traitement comptable des impôts différés	57 759
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 une charge d'impôt de 3 605 €.

Effectif moyen

	31/10/2022	31/10/2021
Cadres et professions intellectuelles supérieures	10	7
Professions intermédiaires	20	18
Employés / ouvriers	34	17
Apprentis et contrat de prof.	9	8
TOTAL	73	50

Transferts de charges

	31/10/2022
Remboursement assurances	40 527
Remboursement autres services extérieurs	23 186
Remboursement stages de formation	3 941
Remboursement indemnités journalières	47 980
Avantages en nature	8 758
remboursement main-œuvre sur garantie constructeur	116 939
Remboursement charges de personnel	-
TOTAL	241 331

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	15 496 039	98 886	15 594 925
Production vendue de biens	5 975	-	5 975
Production vendue de services	1 525 740	700	1 526 440
TOTAL	17 027 754	99 586	17 127 340