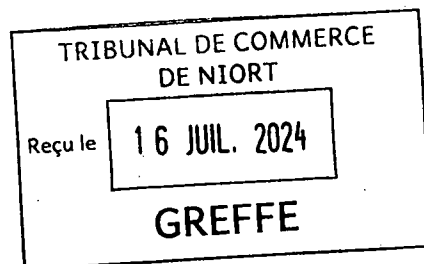


Bordereau attestant l'exactitude des informations - NIORT - 7901 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 30/09/2024 - 4827 - 1974 B 50018 - 301 240 768 - A&MS AGRI ET MOTOCULTURE
SERVICES



ATTESTATION DE CONFORMITE DES DOCUMENTS COMPTABLES

La société A&MS AGRI ET MOTOCULTURE SERVICES
SAS au capital de 503 750 €
25 Avenue de la Libération
79320 BRESSUIRE
RCS NIORT 301 240 768

Représentée par sa Présidente :

La société GROUPE TECNAGRI
200 route de Poitiers
79300 BRESSUIRE

- Certifie que les documents comptables transmis sous forme électronique sont conformes aux comptes approuvés par l'assemblée générale, ou, en cas d'associé unique, par ce dernier.

Fait à Bressuire, le 3 mai 2024

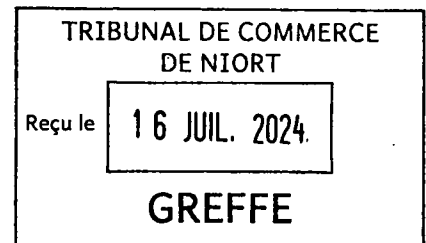
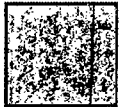
Signature

Jean-Pierre SOURICE
Représentant de la société GROUPE TECNAGRI

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'JP' followed by a large, sweeping flourish.

A&MS AGRI ET MOTOCULTURE SERVICES
168 Route de Poitiers
79300 BRESSUIRE

Négoce de matériels agricoles



Etats comptables et fiscaux

31/10/2023



BILAN / COMPTE DE RESULTAT

Bilan actif

	Brut	Amort. prov.	31/10/2023	31/10/2022
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	32 466	22 155	10 310	10 441
Fonds commercial	136 818		136 818	136 818
Autres immobilisations incorporelles	2 800		2 800	2 800
Avances et acomptes sur imm. incorporelles				
Terrains	70 000		70 000	
Constructions	442 485	26 859	415 625	17 092
Inst. techniques, mat. outillage industriel	413 254	282 955	130 298	109 552
Autres immobilisations corporelles	1 046 438	299 448	746 989	585 945
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées				
Autres participations	3 048		3 048	3 048
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	8 809		8 809	8 638
Prêts				
Autres immobilisations financières	41 983		41 983	40 075
Total de l'actif immobilisé	2 198 103	631 419	1 566 684	914 412

Matières premières, approvisionnements				30 385
En cours de production de biens				
En cours de production de services	27 904		27 904	
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	8 596 145	652 172	7 943 973	6 726 443
Avances et acomptes versés sur commande	379 933		379 933	418 705
Clients et comptes rattachés	2 278 707	33 900	2 244 807	2 595 222
Autres créances	574 812		574 812	728 084
Capital souscrit et appelé, non versé				
VMP (dont actions propres)				
Disponibilités	495 791		495 791	340 649
Charges constatées d'avance	113 878		113 878	75 874
Total de l'actif circulant	12 467 173	686 072	11 781 101	10 915 365

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

Total de l'actif	14 665 276	1 317 491	13 347 785	11 829 777
-------------------------	-------------------	------------------	-------------------	-------------------

Bilan passif

		31/10/2023	31/10/2022
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		27 642	15 511
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées (dont réserve spé. prov. fluctuation des cours)			
Autres réserves (dont réserve achat d'oeuvre art.vivants)		592 809	362 332
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice		313 505	242 607
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total des capitaux propres		1 439 612	1 126 107

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

Provisions pour risques	28 031	43 901
Provisions pour charges		
Total des provisions pour risques et charges	28 031	43 901

Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 663 350	4 543 190
Emprunts et dettes financières divers	675 964	836 714
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	286 290	203 279
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 986 824	4 002 659
Dettes fiscales et sociales	1 198 864	1 035 895
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	23 654	17 645
Produits constatés d'avance	45 192	20 383
Total des dettes	11 880 141	10 659 769

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

Total du passif	13 347 785	11 829 777
------------------------	-------------------	-------------------

Compte de résultat

	31/10/2023			31/10/2022
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	17 707 905	198 400	17 906 305	15 594 925
Production vendue de biens	5 537		5 537	5 975
Production vendue de services	1 721 316		1 721 316	1 526 440
Chiffres d'affaires nets	19 434 759	198 400	19 633 159	17 127 341

Production stockée	- 2 481	- 11 792
Production immobilisée	7 407	12 911
Subventions d'exploitation	50 742	32 712
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges	249 170	243 137
Autres produits	3 165	196
Total des produits d'exploitation	19 941 165	17 404 506

Achats de marchandises (y compris droits de douane)	14 882 610	14 325 881
Variation de stocks (marchandises)	- 1 350 106	- 2 540 378
Achats de matières premières et autres approv. (y compris droits de douane)	19 226	11 750
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)		
Autres achats et charges externes	2 313 100	2 119 247
Impôts, taxes et versements assimilés	133 419	86 138
Salaires et traitements	2 293 266	2 120 325
Charges sociales	683 740	648 059
Sur immobilisations : Dotations aux amortissements	145 101	118 505
Dotations aux provisions		
Sur actif circulant : Dotations aux provisions	149 813	125 520
Pour risques et charges : Dotations aux provisions	318	23 032
Autres charges	5 816	1 582
Total des charges d'exploitation	19 276 306	17 039 664
Résultat d'exploitation	664 858	364 842

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	1 351	317
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	172	102
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	1 524	420

Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	159 433	42 924
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	159 433	42 924

Résultat financier	- 157 909	- 42 503
---------------------------	------------------	-----------------

Résultat courant avant impôts	506 949	322 338
--------------------------------------	----------------	----------------

Compte de résultat (suite)

	31/10/2023	31/10/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	50	945
Produits exceptionnels sur opérations en capital	8 250	15 000
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels	8 300	15 945

Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	568	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 886	5 041
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	3 454	5 041

Résultat exceptionnel	4 845	10 903
------------------------------	--------------	---------------

Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les sociétés	198 289	90 634
Total des produits	19 950 989	17 420 872
Total des charges	19 637 483	17 178 264

Bénéfice ou perte	313 505	242 607
--------------------------	----------------	----------------

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 **13 347 785** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche en **produits** un total de **19 950 989** euros et en **charges**, un total de **19 637 483** euros, dégageant ainsi un résultat de **313 505** euros.

L'exercice considéré débute le **01/11/2022** et finit le **31/10/2023**.
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 :

Création de site

Un nouveau site a été créé à CHAURAY (79) en juin 2023 ou est exercée l'activité motoculture uniquement

Fermeture de site

Le site de CHAURAY a remplacé deux sites où A&MS occupait les locaux de BILLAUD SEGEBA à CHATILLON-SUR-THOUET (79) et SAINT-MARTIN-DE-FRAIGNEAU (85) .

Changement de méthode

Option pour le traitement comptable des impôt différés : la société A&MS AGRI ET MOTOCULTURE SERVICES comptabilisait en produits les crédits d'impôts futurs afférents aux impôts différés.

Dans un souci d'harmonisation avec le groupe, la société a décidé de stopper cette option. Sur l'exercice, dénonciation d'option a eu pour effet de comptabiliser une charge d'impôt de 57 759 €.

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	31/10/2022	Augmentations		Diminutions		31/10/2023	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	168 448		3 636			172 084	

Immobilisations corporelles							
Terrains			70 000			70 000	
Constructions :							
- sur sol propre			410 000			410 000	
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	347 989		65 264			413 254	
dont composants							
Autres immobilisations corporelles:							
- instal. gén. agenc. aménagts divers	589 105		157 058			746 164	
- matériel de transport	157 096		74 331		11 353	220 073	
- matériel de bureau et info, mobilier	62 993		17 891	685		80 199	
- emballages récupérables et divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
Total immobilisations corporelles	1 189 671		794 545	685	11 353	1 972 177	

Immobilisations financières							
Participations évaluées							
Autres participations	3 048					3 048	
Autres titres immobilisés	8 638		171			8 809	
Prêts et autres immo. financières	40 075		1 907			41 983	
Total immobilisations financières	51 762		2 079			53 842	

Total général	1 409 881		800 260	685	11 353	2 198 103	
----------------------	------------------	--	----------------	------------	---------------	------------------	--

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	18 388	3 767		22 155
Total I	18 388	3 767		22 155
Terrains Constructions : - sur sol propre - sur sol d'autrui inst. gales, agencés, aménagés des constructions Installations techniques, matériel et outillage industriels Autres immobilisations corporelles : - inst. gales, agencements, aménagés divers - matériel de transport - matériel de bureau et informatique, mobilier - emballages récupérables et divers	15 393 238 437 113 765 74 479 35 006	8 842 2 624 44 517 42 880 31 450 11 019	9 056 96	8 842 18 017 282 955 156 645 96 873 45 929
Total II	477 081	141 334	9 152	609 263
Total général (I+II)	495 469	145 101	9 152	631 419

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'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		5 016	15 182
Provisions pour garanties données aux clients	23 703	318	11 172	12 849
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	43 901	318	16 188	28 031

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	519 595	132 576		652 172
- sur comptes clients	24 722	17 236	8 059	33 900
Autres provisions pour dépréciation				
Total provisions pour dépréciation	544 318	149 813	8 059	686 072

Total général	588 219	150 131	24 247	714 103
Dont dotations et reprises		150 131	24 247	
- 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	41 983	41 983	
Clients douteux ou litigieux	55 726	55 726	
Autres créances clients	2 222 981	2 222 981	
Créance représentative de titres prêtés			
- provision pour dépréciation ant. constituée			
Personnel et comptes rattachés	2 301	2 301	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
- Impôts sur les bénéfices			
Etat et autres	267 981	267 981	
collectivités publ.			
- TVA			
- Autres impôts, taxes vers. assimilés			
- Divers			
Groupes et associés			
Débiteurs divers (dont créances relatives opérations pension de titres)	304 529	304 529	
Charges constatées d'avance	113 878	113 878	
Total général	3 009 381	3 009 381	
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	3 466 502	3 466 502		
- à 1 an max. à l'origine				
auprès ébts crédit	2 196 848	257 902	1 458 235	480 709
- à plus 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	2 189	2 189		
Fournisseurs et comptes rattachés	3 986 824	3 986 824		
Personnel et comptes rattachés	536 644	536 644		
Sécurité sociale et organismes sociaux	191 945	191 945		
- Impôts sur les bénéfices	60 064	60 064		
Etat et autres	358 560	358 560		
collectivités				
publiques	51 650	51 650		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	673 775	673 775		
Autres dettes	23 654	23 654		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	45 192	45 192		
Total général	11 593 851	9 654 906	1 458 235	480 709
Emprunts souscrits en cours d'exercice	950 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	96 342			
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	327 318
Autres créances clients	22 788
Clients factures a etablr	22 788
Autres créances	304 530
Fournisseurs avoirs à recevoir	282 884
Fournisseurs emballages à rendre	324
Produits divers à recevoir	21 322
Créances fiscales et sociales	19 954
TVA à déduire	18 454
Impôt sur les sociétés	-
Etat produit à recevoir	-
creance imposition differee	-
Personnel, avances et acomptes	1 500

Total des charges à payer	2 134 364
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit	2 189
Interets courus/emp.dettes	2 189
Emprunts et dettes financières diverses	35 350
Interets courus compte courants a payer	35 350
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 506 347
Fournisseurs fact. non parvenues	1 493 568
Clients remises à accorder	12 780
Dettes fiscales et sociales	590 477
impôt sur les sociétés à payer	56 883
Personnel prov. congés payés	198 807
Personnel autres charges à payer	191 105
Charges sociales sur congés à payer	63 042
Organismes sociaux charges à payer	28 990
Charges fiscales sur congés à payer	5 626
Etat : autres charges à payer	2 587
Etat divers à payer	43 437

Détail des comptes de régularisation

Charges constatées d'avance	113 879
Marchandises	38 748
Services extérieurs	28 168
Impôts et taxes	919
Charges de personnel	977
Autres charges de gestion courante	195
Charges financières	44 872

Produits constatés d'avance	8 826
Marchandises	4 297
Location et services	
Réparations atelier	2 352
Prime éco sur véhicules de tourisme	2 177

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	30/11/2023	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	6 722,76	37,35	37,35	6 722,76	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	6 722,76	93,37	93,37	6 722,76	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	5 902,80	442,71	442,71	5 902,80	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	7 337,76	570,71	570,71	7 337,76	26 800,05	5 113,05	21 687,00	0,00	3 009,15
TOTAL						291 903,71	70 295,40	3 133,56	3 133,56	70 295,40	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 1-2	Rembts antérieurs 2	Restant dû début exercice 3	Rembts de l'exercice 3	Capital restant dû			
											Total 2-3	1 AN	1 à 5 ANS	+ 5 ANS
164 607	Caisse d'Epargne	PGE	Garantie BPI 90%	02/08/2021	01/08/2022	500 000,00		-1 250,04	501 250,04	20 594,59	480 655,45	124 094,94	356 560,51	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	30 269,96	169 730,04	28 160,59	141 569,45	28 372,53	113 196,92	0,00
164 610	ARKEA	Investissements divers	Néant	12/10/2021	12/10/2028	200 000,00	0,00	27 789,30	172 210,70	28 046,04	144 164,66	28 305,17	115 859,49	0,00
164 620	Credit Agricole	Investissements Challans	Néant	15/07/2023	15/06/2038	250 000,00	250 000,00	0,00		4 156,24	245 843,76	13 739,98	74 793,93	157 309,85
164 630	Caisse d'Epargne	Investissements Challans	Néant	05/09/2023	05/08/2038	250 000,00	250 000,00	0,00		2 219,73	247 780,27	13 547,38	73 993,29	160 239,60
164 640	Banque Populaire	Investissements Chauray	Neant	10/07/2023	10/07/2028	200 000,00	200 000,00	0,00		9 147,02	190 852,98	37 444,69	153 408,29	0,00
164 650	Banque Populaire	Investissements Challans	Néant	27/07/2023	27/06/2038	250 000,00	250 000,00	0,00		4 018,56	245 981,44	12 398,18	70 423,44	163 159,82
TOTALX :						2 350 000,00	950 000,00	56 809,22	1 343 190,78	96 342,77	2 196 848,01	257 902,87	1 458 235,87	480 709,27

Engagements financiers

Engagements reçus	1 280 520
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	181 520
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	2 378 368
Effets négociés et endossés et non échus	
Emprunts auprès des établissements de crédit (en capital)	2 196 848
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	181 520
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 31/10/2023
				1 222 225
				1 222 225

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	213 768
Avances et acomptes versées sur commandes	
Créances clients et comptes rattachés	213 768
Autres créances	
Capital souscrit appelé non versé	
Dettes	1 196 202
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	673 775
Avances et acomptes reçues sur commande en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	522 427
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Produits d'exploitation	503 489
Ventes de prestations	14 327
Ventes de marchandises	461 760
Transferts de charges	27 401
Charges d'exploitation	2 006 900
Achats marchandises	1 268 264
Autres achats et charges externes	738 636
Charges de gestion courante	
Produits financiers	-
Produits de participations	-
Autres produits financiers	-
Charges financiers	35 350
Charges financières	35 350

Informations complémentaires

Détail des fonds commerciaux

30/04/1997	Fonds de commerce BEAUJALT 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

Des comptes consolidés sont établis par notre société mère ; la SARL GROUPE TECNAGRI.

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	506 949	197 090	309 859
+ Résultat exceptionnel	4 846	1 884	2 962
- Participation	-	-	-
+ Crédits impôts	684	-	684
= Résultat comptable	512 479	198 974	313 505

Crédits d'impôts

Le produit d'impôt comptabilisé au 31 octobre 2023 se décompose comme suit :

- Réduction d'impôt mécénat = 684 euros

Honoraires du Commissaire aux Comptes

Les honoraires du Commissaire aux Comptes ont été inscrits en charge pour un montant de 7 613 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	267 474
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	1 115
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	268 589
C. Déficits reportables	-
D. Moins-values à long terme	-
Montant de la dette (+) ou créance (-) future	- 67 147
(A - B - C - D) * 26,50%	
Option pour traitement comptable des impôts différés	67 147
Montant de la dette (+) ou créance (-) future après option	-

Effectif moyen

	31/10/2023	31/10/2022
Cadres et professions intellectuelles supérieures	14	10
Professions intermédiaires	19	20
Employés	14	16
Ouvriers	18	18
Apprentis et contrat de prof.	12	9
TOTAL	77	73

Transferts de charges

	31/10/2023
Remboursement assurances	2 793
Remboursement autres services extérieurs	54 325
Remboursement stages de formation	20 880
Remboursement indemnités journalières	31 476
Avantages en nature	8 796
remboursement main-œuvre sur garantie constructeur	106 653
TOTAL	224 923

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	17 707 905	198 400	17 906 305
Production vendue de biens	5 537	-	5 537
Production vendue de services	1 721 316	-	1 721 316
TOTAL	19 434 758	198 400	19 633 158

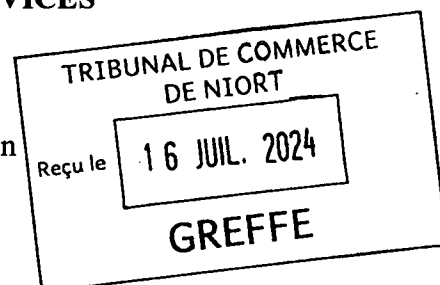
A&MS AGRI-ET-MOTOCULTURE SERVICES

Société par actions simplifiée

Au capital de 503 750 €

Siège social : 25 avenue de la Libération
79320CHANTELOUP

RCS NIORT 301 240 768



PROCES VERBAL DES DELIBERATIONS DE

L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

DU 30 AVRIL 2024

L'an deux mille-vingt-quatre,
Le trente 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 1 658 parts

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

- | | |
|-------------------------------|------------------------|
| • Monsieur Jérôme RENAUX | titulaire de 243 parts |
| • Monsieur Jérémie RETAILLEAU | titulaire de 243 parts |
| • Madame Julie GAZEAU | titulaire de 243 parts |
| • Monsieur Thierry GUILLOTEAU | titulaire de 113 parts |
| • La société TECNAGRI STAFF | titulaire de 750 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

113

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

- Rapport de gestion du Président sur l'activité de la société et sur les comptes de l'exercice clos le 31 octobre 2023,
- 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 de gestion du Président sur les opérations de l'exercice 2022/2023, clos le 31 octobre 2023, 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 313 505,34 € et décide de la répartir comme suit :

Bénéfice de l'exercice	313 505,34 euros
⇒ Solde distribuable	313 505,34 euros
Réserve légale	15 675,27 euros
Réserves facultatives	297 830,07 euros

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société sont de 1 439 612 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%
2022 / 2023	0,00	0,00
2021 / 2022	0,00	0,00
2020 / 2021	0,00	0,00

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

QUATRIEME RESOLUTION :

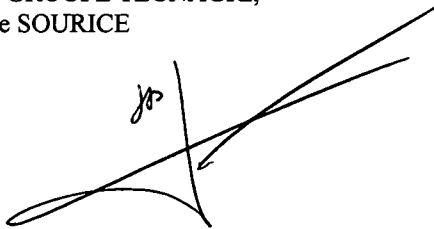
La collectivité des associés approuve les opérations de gestion du Président au cours de l'exercice 2022/2023 et lui donne quitus entier et sans réserve pour sa gestion pour ledit exercice.

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

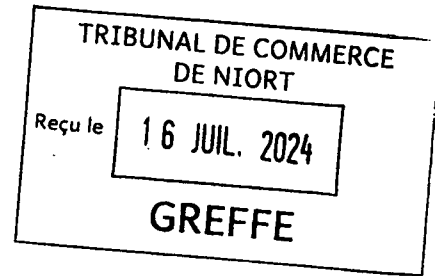
La Présidente,
La société GROUPE TECNAGRI,
Jean-Pierre SOURICE



BILLAUD SEGEBA
Société par actions simplifiée
Au capital de 1 000 000 €

Siège social : 200 Route de Poitiers
79300 BRESSUIRE :

RCS NIORT 410 626 972



=====

PROPOSITION DES RESOLUTIONS PRESENTEES A
L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 AVRIL 2024

=====

PREMIERE RESOLUTION :

La collectivité des associés, après avoir entendu la lecture du rapport spécial du Commissaire aux Comptes 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.

DEUXIEME RESOLUTION :

La collectivité des associés, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion du Président sur les opérations de l'exercice 2022/2023, clos le 31 octobre 2023, 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.

Notamment, elle approuve diverses dépenses non déductibles des bénéfices assujettis à l'impôt sur les sociétés, s'élevant à la somme globale de 7 356 euros, les quelles dépenses donnent lieu à une imposition s'élevant à 1 839 euros.

TROISIEME RESOLUTION :

La collectivité des associés constate l'existence d'un bénéfice distribuable de 1 402 343,83 €, affecté de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	1 402 343,83 euros
Dividende précipitaire de premier rang	45 003,70 euros
Dividende précipitaire de second rang	41 992,30 euros
Dividendes classique	580 000,00 euros
Réserves facultatives	735 347,83 euros

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 7 609 186 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%
2022 / 2023	1 050 000,00	210,00
2021 / 2022	284 000,00	56,80
2020 / 2021	284 000,00	56,80

QUATRIEME RESOLUTION :

La collectivité des associés approuve le rapport de gestion du Président sur l'exercice 2022/2023 en toutes ses parties et donne au Président quitus entier et sans réserve pour sa gestion pour ledit exercice.

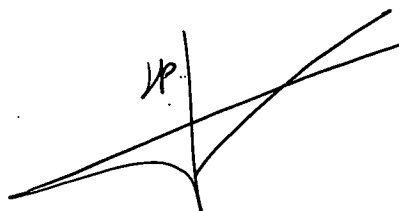
CINQUIEME RESOLUTION :

La collectivité des associés décide de renouveler le mandat de la société SOREC AUDIT, 146 boulevard de Poitiers – 79300 BRESSUIRE, en qualité de Commissaire aux Comptes titulaire pour une période de six (6) exercices soit jusqu'à l'issue de la réunion de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 octobre 2029.

SIXIEME RESOLUTION :

La collectivité des associés donne tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait du procès-verbal des présentes délibérations pour remplir toutes formalités qu'il appartiendra.

Le Président,
La société GROUPE TECNAGRI
Jean-Pierre SOURICE



A&MS AGRI-ET-MOTOCULTURE SERVICES

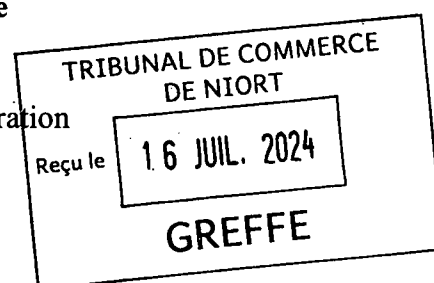
Société par actions simplifiée

Au capital de 503 750 €

Siège social : 25 avenue de la Libération

79320 CHANTELOUP

RCS NIORT 301 240 768



RAPPORT DE GESTION DU PRESIDENT

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 AVRIL 2024

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

Durant notre exercice comptable d'une durée de 12 mois clos le 31 octobre 2023 l'activité de la société a été la suivante :

Le chiffre d'affaires s'est élevé à 19 633 160 euros contre 17 127 342 euros pour l'exercice précédent, soit une hausse de 14,6%.

La marge commerciale ressort à 4 373 801 euros soit 24,43% du chiffre d'affaires contre 3 809 423 euros soit 24,43% pour l'exercice précédent.

Après prise en compte des autres achats et charges externes pour un montant de 2 295 539 euros, la valeur ajoutée s'élève à 3 773 255 euros contre 3 211 960 euros au titre de l'exercice précédent.

Le résultat d'exploitation s'établit à 664 858 euros contre 364 842 1 euros au titre de l'exercice précédent

Le résultat financier est négatif à -157 909 euros contre -42 504 euros au titre de l'exercice précédent.

Le résultat exceptionnel est positif de 8 300 euros contre 10 903 euros au titre de l'exercice précédent.

Après prise compte d'un impôt sur les sociétés pour 198 289 euros, le résultat net de l'exercice clos le 31 octobre 2023 s'élève à 313 505 euros contre un bénéfice de 242 607 euros au titre de l'exercice précédent.

Evénements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

Depuis le 31 octobre 2023, 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

L'exercice 2022-2023 aura pour objectif d'organiser et optimiser l'organisation de la société suite à la forte croissance observée ces deux dernières années.

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	2 278					1 483	3 416					1 035
Montant total des factures concernées H.T.	128 300	872 996	493 461	362 959	224 468	1 953 883	1 229 621	564 240	42 850	283	283	607 656
Pourcentage du montant total des achats H.T. de l'exercice	0,75%	5,07%	2,87%	2,11%	1,30%	11,35%						
Pourcentage du chiffre d'affaires H.T. de l'exercice							6,26%	2,87%	0,22%	0,00%	0,00%	3,10%
(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 313 505,34 € et propose de le répartir comme suit :

Bénéfice de l'exercice	313 505,34 euros
⇒ Solde distribuable	313 505,34 euros
Réserve légale	15 675,27 euros
Réserves facultatives	297 830,07 euros

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 1 439 612 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%
2022 / 2023	0,00	0,00
2021 / 2022	0,00	0,00
2020 / 2021	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 10 avril 2024

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





Audit – Bureau de Cholet
6 rue de Montréal
Parc du Carteron
BP 20307

49303 Cholet Cedex

T : +33 (0)2 41 75 6262

www.bakertilly.fr

A&MS AGRI ET MOTOCULTURE SERVICES

Société par actions simplifiée 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 2023

EXPERTISE - AUDIT - CONSEIL

SAS Baker Tilly STREGO exerçant sous le nom commercial de Baker Tilly est membre du réseau mondial Baker Tilly International Ltd., dont les membres sont des entités juridiques séparées et indépendantes.
Siège social : 4 rue Papiau de la Verrie – BP 70948 – 49009 Angers Cedex 01 – R.C.S Angers 063 200 885. Société inscrite à l'ordre des Experts-Comptables de la Région Pays de Loire et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes Ouest Atlantique.



A&MS AGRI ET MOTOCULTURE SERVICES

Société par actions simplifiée 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 2023

A l'Assemblée Générale de la Société A&MS 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 2023, 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 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 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 porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

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

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

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.

Responsabilités de la Direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la Direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la Direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

Comme précisé par l'article L. 821-55 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.

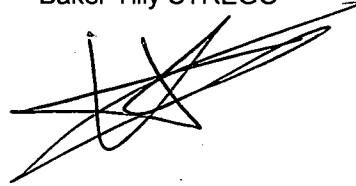
En outre :

- 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 12 avril 2024

Le commissaire aux comptes
Baker Tilly STREGO



Julien BABONNEAU
Associé

COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 OCTOBRE 2023

Bilan actif

	Brut	Amort. prov.	31/10/2023	31/10/2022
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	32 466	22 155	10 310	10 441
Fonds commercial	136 818		136 818	136 818
Autres immobilisations incorporelles	2 800		2 800	2 800
Avances et acomptes sur imm. incorporelles				
Terrains	70 000		70 000	
Constructions	442 485	26 859	415 625	17 092
Inst. techniques, mat. outillage industriel	413 254	282 955	130 298	109 552
Autres immobilisations corporelles	1 046 438	299 448	746 989	585 945
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées				
Autres participations	3 048		3 048	3 048
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	8 809		8 809	8 638
Prêts				
Autres immobilisations financières	41 983		41 983	40 075
Total de l'actif immobilisé	2 198 103	631 419	1 566 684	914 412

Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				30 385
En cours de production de services	27 904		27 904	
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	8 596 145	652 172	7 943 973	6 726 443
Avances et acomptes versés sur commande	379 933		379 933	418 705
Clients et comptes rattachés	2 278 707	33 900	2 244 807	2 595 222
Autres créances	574 812		574 812	728 084
Capital souscrit et appelé, non versé				
VMP (dont actions propres)				
Disponibilités	495 791		495 791	340 649
Charges constatées d'avance	113 878		113 878	75 874
Total de l'actif circulant	12 467 173	686 072	11 781 101	10 915 365

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

Total de l'actif	14 665 276	1 317 491	13 347 785	11 829 777
-------------------------	-------------------	------------------	-------------------	-------------------

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

Bilan passif

		31/10/2023	31/10/2022
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		27 642	15 511
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées (dont réserve spé. prov. fluctuation des cours)			
Autres réserves (dont réserve achat d'oeuvre art.vivants)		592 809	362 332
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice		313 505	242 607
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total des capitaux propres		1 439 612	1 126 107

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

Provisions pour risques	28 031	43 901
Provisions pour charges		
Total des provisions pour risques et charges	28 031	43 901

Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 663 350	4 543 190
Emprunts et dettes financières divers	675 964	836 714
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	286 290	203 279
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 986 824	4 002 659
Dettes fiscales et sociales	1 198 864	1 035 895
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	23 654	17 645
Produits constatés d'avance	45 192	20 383
Total des dettes	11 880 141	10 659 769

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

Total du passif	13 347 785	11 829 777
------------------------	-------------------	-------------------

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

Compte de résultat

	31/10/2023			31/10/2022
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	17 707 905	198 400	17 906 305	15 594 925
Production vendue de biens	5 537		5 537	5 975
Production vendue de services	1 721 316		1 721 316	1 526 440
Chiffres d'affaires nets	19 434 759	198 400	19 633 159	17 127 341

Production stockée	- 2 481	- 11 792
Production immobilisée	7 407	12 911
Subventions d'exploitation	50 742	32 712
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges	249 170	243 137
Autres produits	3 165	196
Total des produits d'exploitation	19 941 165	17 404 506

Achats de marchandises (y compris droits de douane)	14 882 610	14 325 881
Variation de stocks (marchandises)	- 1 350 106	- 2 540 378
Achats de matières premières et autres approv. (y compris droits de douane)	19 226	11 750
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)		
Autres achats et charges externes	2 313 100	2 119 247
Impôts, taxes et versements assimilés	133 419	86 138
Salaires et traitements	2 293 266	2 120 325
Charges sociales	683 740	648 059
Sur immobilisations : Dotations aux amortissements	145 101	118 505
Dotations aux provisions		
Sur actif circulant : Dotations aux provisions	149 813	125 520
Pour risques et charges : Dotations aux provisions	318	23 032
Autres charges	5 816	1 582
Total des charges d'exploitation	19 276 306	17 039 664
Résultat d'exploitation	664 858	364 842

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	1 351	317
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	172	102
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	1 524	420

Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	159 433	42 924
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	159 433	42 924

Résultat financier	- 157 909	- 42 503
---------------------------	------------------	-----------------

Résultat courant avant impôts	506 949	322 338
--------------------------------------	----------------	----------------

Compte de résultat (suite)

	31/10/2023	31/10/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	50	945
Produits exceptionnels sur opérations en capital	8 250	15 000
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels	8 300	15 945

Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	568	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 886	5 041
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	3 454	5 041

Résultat exceptionnel	4 845	10 903
------------------------------	--------------	---------------

Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les sociétés	198 289	90 634
Total des produits	19 950 989	17 420 872
Total des charges	19 637 483	17 178 264

Bénéfice ou perte	313 505	242 607
--------------------------	----------------	----------------

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 13 347 785 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche en produits un total de 19 950 989 euros et en charges, un total de 19 637 483 euros, dégageant ainsi un résultat de 313 505 euros.

L'exercice considéré débute le 01/11/2022 et finit le 31/10/2023.

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 :

Création de site

Un nouveau site a été créé à CHAURAY (79) en juin 2023 ou est exercée l'activité motoculture uniquement

Fermeture de site

Le site de CHAURAY a remplacé deux sites où A&MS occupait les locaux de BILLAUD SEGEBA à CHATILLON-SUR-THOUET (79) et SAINT-MARTIN-DE-FRAIGNEAU (85)

Changement de méthode

Option pour le traitement comptable des impôt différés : la société A&MS AGRI ET MOTOCULTURE SERVICES comptabilisait en produits les crédits d'impôts futurs afférents aux impôts différés.

Dans un souci d'harmonisation avec le groupe, la société a décidé de stopper cette option. Sur l'exercice, dénonciation d'option a eu pour effet de comptabiliser une charge d'impôt de 57 759 €.

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	31/10/2022	Augmentations		Diminutions		31/10/2023	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	168 448		3 636			172 084	

Immobilisations corporelles							
Terrains			70 000			70 000	
Constructions :							
- sur sol-propre			410 000			410 000	
dont composants							
- sur sol d'autrui	32 485					32 485	
dont composants							
Insts gales, agencit. et aménagt. const							
dont composants							
Insts tech., matériel et outillage indus	347 989		65 264			413 254	
dont composants							
Autres immobilisations corporelles:							
- instal. gén, agenc, aménagts divers	589 105		157 058			746 164	
- matériel de transport	157 096		74 331		11 353	220 073	
- matériel de bureau et info, mobilier	62 993		17 891	685		80 199	
- emballages récupérables et divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
Total immobilisations corporelles	1 189 671		794 545	685	11 353	1 972 177	

Immobilisations financières							
Participations évaluées							
Autres participations	3 048					3 048	
Autres titres immobilisés	8 638		171			8 809	
Prêts et autres immo. financières	40 075		1 907			41 983	
Total immobilisations financières	51 762		2 079			53 842	

Total général	1 409 881		800 260	685	11 353	2 198 103	
----------------------	------------------	--	----------------	------------	---------------	------------------	--

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	18 388	3 767		22 155
Total I	18 388	3 767		22 155
Terrains				
Constructions :				
- sur sol propre		8 842		8 842
- sur sol d'autrui	15 393	2 624		18 017
inst. gales, agencés, aménagés des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	238 437	44 517		282 955
Autres immobilisations corporelles :				
- inst. gales, agencements, aménagés divers	113 765	42 880		156 645
- matériel de transport	74 479	31 450	9 056	96 873
- matériel de bureau et informatique, mobilier	35 006	11 019	96	45 929
- emballages récupérables et divers				
Total II	477 081	141 334	9 152	609 263
Total général (I+II)	495 469	145 101	9 152	631 419

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 excepté. Colonne 3	Différentiel de durée, autres Colonne 4	Mode dégressif Colonne 5	Amortissement fiscal excepté. 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		5 016	15 182
Provisions pour garanties données aux clients	23 703	318	11 172	12 849
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	43 901	318	16 188	28 031

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	519 595	132 576		652 172
- sur comptes clients	24 722	17 236	8 059	33 900
Autres provisions pour dépréciation				
Total provisions pour dépréciation	544 318	149 813	8 059	686 072

Total général		588 219	150 131	24 247	714 103
Dont dotations et reprises	- d'exploitation		150 131	24 247	
	- 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	41 983	41 983	
Clients douteux ou litigieux	55 726	55 726	
Autres créances clients	2 222 981	2 222 981	
Créance représentative de titres prêtés			
- provision pour dépréciation ant. constituée			
Personnel et comptes rattachés	2 301	2 301	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
- Impôts sur les bénéfices			
Etat et autres			
collectivités publ.	267 981	267 981	
- TVA			
- Autres impôts, taxes vers. assimilés			
- Divers			
Groupes et associés			
Débiteurs divers (dont créances relatives opérations pension de titres)	304 529	304 529	
Charges constatées d'avance	113 878	113 878	
Total général	3 009 381	3 009 381	
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	3 466 502	3 466 502		
- à 1 an max. à l'origine				
auprès ébts crédit	2 196 848	257 902	1 458 235	480 709
- à plus 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	2 189	2 189		
Fournisseurs et comptes rattachés	3 986 824	3 986 824		
Personnel et comptes rattachés	536 644	536 644		
Sécurité sociale et organismes sociaux	191 945	191 945		
- Impôts sur les bénéfices	60 064	60 064		
Etat et autres				
collectivités	358 560	358 560		
publiques				
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts, taxes et assimilés	51 650	51 650		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	673 775	673 775		
Autres dettes	23 654	23 654		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	45 192	45 192		
Total général	11 593 851	9 654 906	1 458 235	480 709
Emprunts souscrits en cours d'exercice	950 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	96 342			
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	327 318
Autres créances clients	22 788
Clients factures à établir	22 788
Autres créances	304 530
Fournisseurs avoirs à recevoir	282 884
Fournisseurs emballages à rendre	324
Produits divers à recevoir	21 322
Créances fiscales et sociales	19 954
TVA à déduire	18 454
Impôt sur les sociétés	-
Etat produit à recevoir	-
créance imposition différée	-
Personnel, avances et acomptes	1 500

Total des charges à payer	2 134 364
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 189
Interêts courus/emp.dettes	2 189
Emprunts et dettes financières diverses	35 350
Interêts courus compte courants à payer	35 350
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 506 347
Fournisseurs fact. non parvenues	1 493 568
Clients remises à accorder	12 780
Dettes fiscales et sociales	590 477
impôt sur les sociétés à payer	56 883
Personnel prov. congés payés	198 807
Personnel autres charges à payer	191 105
Charges sociales sur congés à payer	63 042
Organismes sociaux charges à payer	28 990
Charges fiscales sur congés à payer	5 626
Etat : autres charges à payer	2 587
Etat divers à payer	43 437

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

Détail des comptes de régularisation

Charges constatées d'avance	113 879
Marchandises	38 748
Services extérieurs	28 168
Impôts et taxes	919
Charges de personnel	977
Autres charges de gestion courante	195
Charges financières	44 872

Produits constatés d'avance	8 826
Marchandises	4 297
Location et services	
Réparations atelier	2 352
Prime éco sur véhicules de tourisme	2 177

SAS A&MS AGRI ET MOTOCULTURE SERVICES

Clôture au : 31/10/2023

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	30/11/2023	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-A E	03/05/2022	03/05/2027	M	28 460,34	6 722,76	37,35	37,35	6 722,76	25 741,15	4 818,98	20 922,17	0,00	2 846,03
612 212	DIAC	Master GG-893-A D	06/05/2022	06/05/2027	M	28 460,34	6 722,76	93,37	93,37	6 722,76	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	5 902,80	442,71	442,71	5 902,80	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	7 337,76	570,71	570,71	7 337,76	26 800,05	5 113,05	21 687,00	0,00	3 009,15
TOTAL						291 903,71	70 295,40	3 133,56	3 133,56	70 295,40	234 812,53	62 631,91	172 180,62	0,00	30 277,15

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

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
164 607	Caisse d'Epargne	PGE	Garantie BPI 90%	02/08/2021	01/08/2022	500 000,00		-1 250,04	501 250,04	20 594,59	480 655,45	124 094,94	356 560,51	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	30 269,96	169 730,04	28 160,59	141 569,45	28 372,53	113 196,92	0,00
164 610	ARKEA	Investissements divers	Néant	12/10/2021	12/10/2028	200 000,00	0,00	27 789,30	172 210,70	28 046,04	144 164,66	28 305,17	115 859,49	0,00
164 620	Credit Agricole	Investissements Challans	Néant	15/07/2023	15/06/2038	250 000,00	250 000,00	0,00		4 156,24	245 843,76	13 739,98	74 793,93	157 309,85
164 630	Caisse d'Epargne	Investissements Challans	Néant	05/09/2023	05/08/2038	250 000,00	250 000,00	0,00		2 219,73	247 780,27	13 547,38	73 993,29	160 239,60
164 640	Banque Populaire	Investissements Chauray	Neant	10/07/2023	10/07/2028	200 000,00	200 000,00	0,00		9 147,02	190 852,98	37 444,69	153 408,29	0,00
164 650	Banque Populaire	Investissements Challans	Néant	27/07/2023	27/06/2038	250 000,00	250 000,00	0,00		4 018,56	245 981,44	12 398,18	70 423,44	163 159,82
TOTAUX :						2 350 000,00	950 000,00	56 809,22	1 343 190,78	96 342,77	2 196 848,01	257 902,87	1 458 235,87	480 709,27

Engagements financiers

Engagements reçus	1 280 520
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	181 520
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	2 378 368
Effets négociés et endossés et non échus	
Emprunts auprès des établissements de crédit (en capital)	2 196 848
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	181 520
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 31/10/2023
				1 222 225
				1 222 225

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	213 768
Avances et acomptes versées sur commandes	
Créances clients et comptes rattachés	213 768
Autres créances	
Capital souscrit appelé non versé	
Dettes	1 196 202
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	673 775
Avances et acomptes reçues sur commande en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	522 427
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Produits d'exploitation	503 489
Ventes de prestations	14 327
Ventes de marchandises	461 760
Transferts de charges	27 401
Charges d'exploitation	2 006 900
Achats marchandises	1 268 264
Autres achats et charges externes	738 636
Charges de gestion courante	
Produits financiers	-
Produits de participations	-
Autres produits financiers	-
Charges financiers	35 350
Charges financières	35 350

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

Des comptes consolidés sont établis par notre société mère ; la SARL GROUPE TECNAGRI.

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	506 949	197 090	309 859
+ Résultat exceptionnel	4 846	1 884	2 962
- Participation	-	-	-
+ Crédits impôts	684	-	684
= Résultat comptable	512 479	198 974	313 505

Crédits d'impôts

Le produit d'impôt comptabilisé au 31 octobre 2023 se décompose comme suit :

- Réduction d'impôt mécénat = 684 euros

Honoraires du Commissaire aux Comptes

Les honoraires du Commissaire aux Comptes ont été inscrits en charge pour un montant de 7 613 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	267 474
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	1 115
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	268 589
C. Déficit reportables	-
D. Moins-values à long terme	-
Montant de la dette (+) ou créance (-) future	- 67 147
(A - B - C - D) * 26,50%	
Option pour traitement comptable des impôts différés	67 147
Montant de la dette (+) ou créance (-) future après option	-

Effectif moyen

	31/10/2023	31/10/2022
Cadres et professions intellectuelles supérieures	14	10
Professions intermédiaires	19	20
Employés	14	16
Ouvriers	18	18
Apprentis et contrat de prof.	12	9
TOTAL	77	73

Transferts de charges

	31/10/2023
Remboursement assurances	2 793
Remboursement autres services extérieurs	54 325
Remboursement stages de formation	20 880
Remboursement indemnités journalières	31 476
Avantages en nature	8 796
remboursement main-œuvre sur garantie constructeur	106 653
TOTAL	224 923

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	17 707 905	198 400	17 906 305
Production vendue de biens	5 537	-	5 537
Production vendue de services	1 721 316	-	1 721 316
TOTAL	19 434 758	198 400	19 633 158