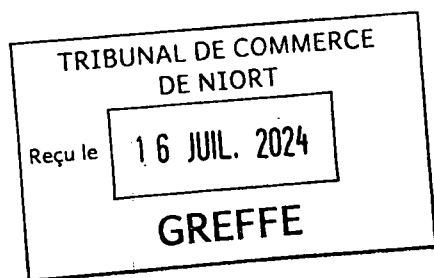


Bordereau attestant l'exactitude des informations - NIORT - 7901 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 30/09/2024 - 4828 - 2012 B 00500 - 789 164 688 - GROUPE TECNAGRI

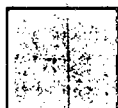


GROUPE TECNAGRI

200 route de Poitiers

79300 BRESSUIRE

Holding & locations immobilières

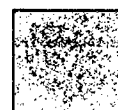


Etats comptables et fiscaux

31/10/2023

*Copie certifiée conforme
à l'original*

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



BILAN / COMPTE DE RESULTAT

Bilan actif

	Exercice clos le: 31/10/2023 12 mois				Exercice précédent 31/10/2022 12 mois	
	Brut	Amort. prov.	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé						
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains	108 000		108 000	1.61	108 000	1.78
Constructions	617 185	92 783	524 401	7.81	551 440	9.11
Inst. techniques, mat. outillage industriel						
Autres immobilisations corporelles	66 918	38 769	28 148	0.42	70 331	1.16
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Participations évaluées						
Autres participations	3 586 780		3 586 780	53.45	3 594 070	59.37
Créances rattachées à des participations	2 018 765		2 018 765	30.08	1 494 052	24.68
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
Total de l'actif immobilisé	6 397 648	131 553	6 266 095	93.37	5 817 895	96.11
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commande						
Clients et comptes rattachés	259 575		259 575	3.87	198 739	3.28
Autres créances	19 713		19 713	0.29	18 726	0.31
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	155 795		155 795	2.32	9 557	0.16
Charges constatées d'avance	9 573		9 573	0.14	8 517	0.14
Total de l'actif circulant	444 658		444 658	6.63	235 541	3.89
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des obligations						
Ecart de conversion actif						
Total de l'actif	6 842 307	131 553	6 710 753	100.00	6 053 436	100.00

Bilan passif

Exercice clos le:
31/10/2023
12 mois

Exercice précédent
31/10/2022
12 mois

Capital social ou individuel	4 685 910	69.83	4 685 910	77.41
Primes d'émission de fusion, d'apport, ...				
Ecart de réévaluation				
Réserve légale	121 980	1.82	110 071	1.82
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	271 355	4.04	245 075	4.05
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	928 294	13.83	238 189	3.93
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Total des capitaux propres	6 007 541	89.52	5 279 246	87.21
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Total des autres fonds propres				
Provisions pour risques	100 000	1.49		
Provisions pour charges				
Total des provisions pour risques et charges	100 000	1.49		
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	330 050	4.92	368 452	6.09
Emprunts et dettes financières divers	66 097	0.98	213 004	3.52
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	61 327	0.91	38 998	0.64
Dettes fiscales et sociales	136 904	2.04	146 891	2.43
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	8 832	0.13	6 843	0.11
Total des dettes	603 212	8.99	774 189	12.79
Ecart de conversion passif				
Total du passif	6 710 753	100%	6 053 436	100%

Compte de résultat

	Exercice clos le: 31/10/2023 12 mois				Exercice précédent 31/10/2022 12 mois		Ecart 12	
	France	Exportation	Total	%		%		%
Ventes de marchandises								
Production vendue de biens								
Production vendue de services	553 995		553 995	100,00	409 581	100,00	144 414	35,26
Chiffre d'affaires net	553 995		553 995	100,00	409 581	100,00	144 414	35,26
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation								
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			801 266	59,12	690 551	62,77	110 715	16,03
Autres produits			13		4		9	227,14
Total des produits d'exploitation			1 355 276	100,00	1 100 137	100,00	255 138	23,19
Achats de marchandises (y compris droits de douane)								
Variation de stocks (marchandises)								
Achats de matières premières et autres approvisionnements								
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)								
Autres achats et charges externes			846 424	62,45	724 578	65,86	121 845	16,82
Impôts, taxes et versements assimilés			10 982	0,81	10 393	0,94	589	5,67
Salaires et traitements			207 344	15,30	200 018	18,18	7 325	3,66
Charges sociales			80 227	5,92	81 642	7,42	- 1 415	- 1,73
Dotations aux amortissements sur immobilisations			41 598	3,07	38 636	3,51	2 961	7,67
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant								
Dotations aux provisions pour risques et charges			100 000	7,38			100 000	
Autres charges			16		7		9	122,34
Total des charges d'exploitation			1 286 593	94,93	1 055 277	95,92	231 316	21,92
Résultat d'exploitation			68 682	5,07	44 860	4,08	23 822	53,10
Bénéfice attribué ou perte transférée								
Perte supportée ou bénéfice transféré								
Produits financiers de participations			845 416	62,38	198 743	18,07	646 673	325,38
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			70 343	5,19	18 556	1,69	51 787	279,08
Autres intérêts et produits assimilés								
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement								
Total des produits financiers			915 760	67,57	217 299	19,75	698 460	321,43
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilées			12 564	0,93	8 948	0,81	3 616	40,41
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement								
Total des charges financières			12 564	0,93	8 948	0,81	3 616	40,41
Résultat financier			903 195	66,64	208 350	18,94	694 844	333,50
Résultat courant avant impôts			971 878	71,71	253 210	23,02	718 667	283,82

Compte de résultat (suite)

Exercice clos le:	Exercice précédent	Ecart
31/10/2023	31/10/2022	
12 mois	12 mois	12

Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	30 573	2.26		30 573
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels	30 573	2.26		30 573

Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	34 915	2.58		34 915
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles	34 915	2.58		34 915

Résultat exceptionnel	- 4 341	- 0.32		- 4 341
------------------------------	----------------	---------------	--	----------------

Participation des salariés aux résultats de l'entreprise				
Impôts sur les sociétés	39 242	2.90	15 021	1.37
Total des produits	2 301 610	169.83	1 317 436	119.75
Total des charges	1 373 315	68.49	1 079 247	98.10

Bénéfice ou perte	928 294	68.49	238 189	21.65
				690 104.72
				289.73

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 (règlement ANC n°2014-03 relatif au PCG complété du règlement ANC 2016-07)

Le bilan de l'exercice présente un solde de **6 710 753** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche en **produits** un total de **2 301 610** euros et en **charges**, un total de **1 373 315** euros, dégageant ainsi un bénéfice de **928 294** 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 :

La société filiale ALV TRACTEURS qui n'avait plus d'activité commerciale depuis l'arrêt de l'activité CAN-AM a fait l'objet d'une dissolution amiable au 31 octobre 2023.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

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.

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, amortissements, plus-values, moins-values

IMMOBILISATIONS	Valeur brute immo . début exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute immo. fin exercice	Réévaluation légale
Immobilisations incorporelles					
Fonds commercial					
Autres					
Immobilisations corporelles					
Terrains	108 000			108 000	
Constructions	617 185			617 185	
Inst. tech. mat. outil. ind.					
Instal. gales, agcts divers					
Matériel de transport	101 917		34 999	66 918	
Autres immo. corporelles					
Immobilisations financières	5 088 123	517 422		5 605 545	
Total	5 915 225	517 422	34 999	6 397 648	

AMORTISSEMENTS	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations exercice	Diminutions	Amortissements fin d'exercice
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions	65 744	27 038		92 783
Installations tech., matériel et outillage industriels				
Installations générales, agcts, aménagements divers				
Matériel de transport	31 585	14 559	7 374	38 769
Autres immobilisations corporelles				
Total	97 330	41 598	7 374	131 553

PLUS VALUES ET MOINS VALUES

Nature des immobilisations	Valeur d'actif	Amort.	Valeur résiduelle	Prix de cession	Court terme	Long terme		
						19%	15 ou 12.8%	0%
Volvo XC60	34 999	7 374	27 624	18 500	- 9 124			
Total	34 999	7 374	27 624	18 500	- 9 124			
Plus-values taxables à 19%			Régularisations					
Total général					- 9 124			

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	2 018 766	2 018 766	
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	259 576	259 576	
Créance représentative de titres prêtés			
- provision pour dépréciation ant. Constituée			
Avances fournisseurs et avoirs à recevoir		0	
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
- Impôts sur les bénéfices			
Etat et autres	7 640	7 640	
collectivités publ.			
- TVA			
- Autres impôts, taxes vers. Assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	12 074		
Débiteurs divers (dont créances relatives opérations pension de titres)			
Charges constatées d'avance	9 573	9 573	
Total général	2 307 628	2 307 628	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	712 446		
- remboursements obtenus en cours d'exercice	187 732		
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes			
- à 1 an max. à l'origine			
auprès des ets crédit	330 050	38 878	291 172
- à plus 1 an à l'origine			
Emprunts et dettes financières divers	65 899	65 899	
Fournisseurs et comptes rattachés	61 327	61 327	
Sécurité sociale et organismes sociaux	19 936	19 936	
- Impôts sur les bénéfices	24 092	24 092	
Etat et autres	89 401	89 401	
collectivités publ.			
- Obligations cautionnées			
- Autres impôts, taxes vers. Assimilés	3 475	3 475	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Groupe et associés			
Autres dettes			
Dettes représentatives de titres empruntés			
Produits constatés d'avance	8 833	8 833	
Total général	603 014	311 842	291 172
Emprunts souscrits en cours d'exercice			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	38 402		
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés pers. Physiques	62 396		

Détail des produits à recevoir et charges à payer

Total des produits à recevoir	235 548
Autres créances clients	235 548
clients factures a etablr	235 548
Avances et acomptes versés	-
Fournisseurs, avoirs à recevoir	-
Autres créances	-
Etat, produit à recevoir	-

Total des charges à payer	160 229
Emprunts et dettes financières diverses	3 702
Intérêts courus sur emprunts bancaires	199
Intérêts courus sur compte courant associé	3 503
Avances et acomptes reçus	-
clients avoirs a etablr	-
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	58 881
fact. non parvenues fournisseurs	58 881
Dettes fiscales et sociales	97 646
Etat, charges à payer	3 475
Charges à payer	81
Dettes URSSAF des indépendants	19 855
etat impot societe a payer	24 092
tva a decaisser	50 143

Détail des comptes de régularisation

Charges constatées d'avance	9 573
Charges externes	8 072
Impôts et taxes	1 193
Charges de personnel	309
Charges financières	-

Produits constatés d'avance	8 833
Vente de biens	-
Refacturation de frais divers	8 833

Engagements financiers

Engagements reçus	
Avals, cautions et garanties reçus accordés par : - des banques - des sociétés spécialisées - des administrateurs ou associés - 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	
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	1 285 050
Effets négociés et endossés et non échus	
Emprunts auprès des établissements de crédit (en capital)	330 050
Avals, cautions et garanties donnés : - au profit de salariés - au profit d'une filiale - au profit d'un tiers	955 000
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	
Engagements résultant d'opération de locations de longue durée	
Sommes restant à payer sur commandes d'immobilisations	

Tableau des Filiales et Participations

Dénomination de la société	BILLAUD SEGEBA	ALV TRACTEURS	A&MS AGRI ET MOTOC SERVICES
Date de clôture du dernier exercice	31/10/2023	31/10/2023	31/10/2023
Capitaux propres			
Capital social			
montant	1 000 000	-	503 750
nombre de titres	5 000	-	3 250
Autres capitaux propres			
Quote part du capital détenu			
nombre de titres	3 499	-	2 179
pourcentage	69,98%		67,05%
Valeur comptable des titres détenus			
brute	3 218 030	-	368 750
nette	3 218 030	-	368 750
Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés			
bruts	1 309 997	-	638 425
nets			
Prêt accordé par la filiale	-	-	-
Montant des cautions et avals donnés par la société	830 000	-	125 000
Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice clos	49 876 550	12 300	19 633 160
Résultat comptable du dernier exercice clos	1 402 344	7 380	313 505
Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice	734 790	110 627	-
Résultat de cession de titres	-	4 783	-

Eléments concernant les entreprises liées

	Entreprises Liées	Entreprises avec lesquelle la société a un lien de participation
Actif immobilisé		
Avances et acomptes sur immobilisations		
Participations		3 586 780
Créances rattachées à des participations		2 018 766
Prêts et autres immobilisations financières		
Provisions sur titres		
Actif circulant		
Avances et acomptes versées sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés		235 548
Autres créances		12 074
Capital souscrit appelé non versé		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçues sur commande en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		10 341
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits d'exploitation		
Prestations de services		493 446
Transferts de charges		779 615
Charges d'exploitation		
Locations immobilières		
Locations mobilières		3 600
Prestations administratives		
Autres charges externes		14 933
Produits financiers		
Produits de participations		845 417
Autres produits financiers		70 344
Charges financiers		
Charges financières		4 051

Informations complémentaires

Engagement en matière de retraite / droit individuel à la formation

La société n'emploie plus de salarié.

Capital social

Le capital social d'un montant de 4 685 910 euros est divisé en 468 591 parts de 10 euros chacune

Société membre d'un groupe / comptes consolidés

La société GROUPE TECNAGRI est la tête d'un groupe qui comprend les filiales suivantes :

- SAS BILLAUD-SEGEBA
- SARL ALV TRACTEURS (liquidé à l'amiable le 31/10/2023)
- SAS A&MS AGRI ET MOTOCULTURE SERVICES

Le groupe dépasse les seuils légaux et établit des comptes consolidés depuis le bilan au 31 octobre 2022

Rémunération des dirigeants

Il n'est pas possible de fournir cette information car cela reviendrait à indiquer des rémunérations individuelles

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Résultat correspondant	Résultat après impôt
+ Résultat courant	971 878	39 418	932 460
+ Résultat exceptionnel	(4 341)	(176)	(4 165)
- Participation	0	0	0
= Résultat comptable	967 537	39 242	928 295

Transferts de charges

	31/10/2023
Transferts de charges sociales	8 159
Transferts de charges externes	336
Refacturation de charges externes aux filiales	792 772
TOTAL	801 267

Accroissement et allègement de la dette future d'impôts

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	
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourrant à diminuer la dette future	-
C. Déficits reportables	-
D. Moins-values à long terme	-
Montant de la dette future	-
(A - B - C - D) * 25 %	

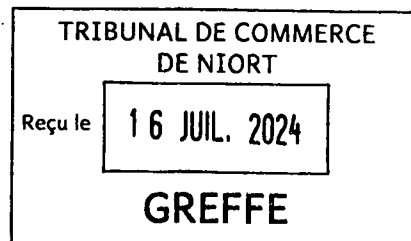
Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	-	-	-
Production vendue de biens	-	-	-
Production vendue de services	553 996	-	553 996
TOTAL	553 996	-	553 996

GROUPE TECNAGRI
Société à Responsabilité Limitée
Au capital de 4 685 910 €

Siège social : Route de Poitiers
79300 BRESSUIRE

RCS NIORT 789 164 688



=====

PROCES VERBAL DES DELIBERATIONS DE
L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 AVRIL 2024

STATUANT SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE
CLOS LE 31 OCTOBRE 2023

=====

L'an deux mille vingt-quatre,
Le trente avril,
A vingt heures.

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

L'assemblée est présidée par Monsieur Jean-Pierre SOURICE, gérant associé titulaire de 242 312 parts

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

- Madame Annick SOURICE titulaire de 1 part

Et que les associés suivants sont représentés :

- Monsieur Mathieu SOURICE titulaire en nue-propriété de 75 426 parts
- Mademoiselle Eugénie SOURICE titulaire en nue-propriété de 75 426 parts
- Monsieur Antoine SOURICE titulaire en nue-propriété de 75 426 parts

Le total des parts présentes ou représentées est de 468 591 parts, pour un capital composé de 468 591 parts soit plus de la moitié des parts sociales émises par la société

En conséquence le Président déclare que l'assemblée n'étant saisie que de résolution de caractère ordinaire est en état de délibérer.

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 ou de plusieurs associés à l'exception toutefois des décisions relatives aux conventions entre la société et l'un des associés.

Il rappelle également que :

- Les comptes annuels, à l'exception de l'inventaire,
- Le texte des résolutions
- Les rapports

113

ont été communiqués aux associés et que l'inventaire a été tenu au siège social, à leur disposition pendant les quinze jours qui précèdent l'assemblée.

Ces documents sont mis à la disposition de l'assemblée et déposés sur le bureau.

L'assemblée lui donne acte de cette déclaration.

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

- Rapport de gestion de la gérance sur l'activité de la société et sur les comptes de l'exercice clos le 31 octobre 2023,
- Rapport des Commissaires aux Comptes sur les comptes de l'exercice écoulé
- Rapport des Commissaires aux Comptes sur les conventions visées à l'article L.233-19 du Code de Commerce,
- Rapport des Commissaires aux Comptes sur les comptes consolidés
- Approbation des conventions et leurs conditions d'exécution,
- Approbation des comptes et affectation des résultats de cet exercice,
- Approbation des comptes consolidés,
- Quitus à la gérance,
- Questions diverses,
- Pouvoirs en vue des formalités.

Le Président fait la lecture des rapports, expose l'activité de la société pendant l'exercice écoulé, les résultats de cette activité, commente le bilan, le compte de résultat et l'annexe, présente l'évolution de l'entreprise, répond aux différentes demandes d'explication.

Il soumet au vote 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.223-19 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 la lecture du rapport de gestion de la gérance sur les opérations de l'exercice 2022/2023, clos le 31 octobre 2023, 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.

La collectivité des associés constate l'existence d'un bénéfice de 928 294,68 €.

La collectivité des associés, conformément aux propositions de la gérance, décide d'affecter le résultat de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	928 294,68 euros
Réserve légale	46 414,73 euros
⇒ Solde distribuable	881 879,95 euros
Dividendes	200 000,00 euros
Autres réserves	681 879,95 euros

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société sont de 5 807 542 euros.

JP

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	200 000,00	200 000,00
2021 / 2022	200 000,00	200 000,00
2020 / 2021	350 000,00	350 000,00

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

TROISIEME RESOLUTION :

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

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

QUATRIEME RESOLUTION :

La collectivité des associés, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion de la gérance sur les comptes consolidés de l'exercice 2022/2023, clos le 31 octobre 2023, approuve les comptes consolidés et le bilan dudit exercice, tels qu'ils ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans les compte consolidés et résumées dans ce rapport.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

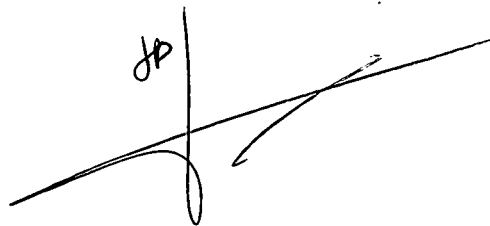
CINQUIEME RESOLUTION :

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 lui appartiendra.

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 vingt-et-une heure.

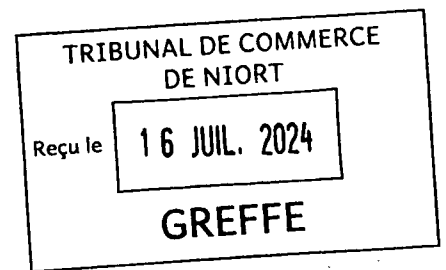
De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé après lecture, par la gérance ainsi que par les associés présents

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'JP' followed by a long, sweeping horizontal stroke that curves upwards at the end.

GROUPE TECNAGRI
Société à Responsabilité Limitée
Au capital de 4 685 910 €

Siège social : Route de Poitiers
79300 BRESSUIRE

RCS NIORT 789 164 688



TEXTE DES RESOLUTIONS PROPOSEES A
L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 AVRIL 2024

STATUANT SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE
CLOS LE 31 OCTOBRE 2023

PREMIERE RESOLUTION :

La collectivité des associés, après avoir entendu la lecture du rapport spécial sur les conventions visées à l'article L.223-19 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 de la gérance sur les opérations de l'exercice 2022/2023, clos le 31 octobre 2023, 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.

La collectivité des associés constate l'existence d'un bénéfice de 928 294,68 €.

La collectivité des associés, conformément aux propositions de la gérance, décide d'affecter le résultat de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	928 294,68 euros
Réserve légale	46 414,73 euros
⇒ Solde distribuable	881 879,95 euros
Dividendes	200 000,00 euros
Autres réserves	681 879,95 euros

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société sont de 5 807 542 euros.

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	200 000,00	200 000,00
2021 / 2022	200 000,00	200 000,00
2020 / 2021	350 000,00	350 000,00

TROISIEME RESOLUTION :

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

QUATRIEME RESOLUTION :

La collectivité des associés, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion de la gérance sur les comptes consolidés de l'exercice 2022/2023, clos le 31 octobre 2023, approuve les comptes consolidés et le bilan dudit exercice, tels qu'ils ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans les compte consolidés et résumées dans ce rapport.

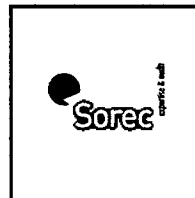
CINQUIEME RESOLUTION :

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 lui appartiendra.





BAKER TILLY STREGO CHOLET
6, Rue de Montréal
BP 20307
49303 CHOLET Cédex



SOREC AUDIT
146, Bd de Poitiers
BP 80086
79302 BRESSUIRE Cédex

SARL GROUPE TECNAGRI

Au capital de 4.685.910 €

Siège social : 200, route de Poitiers

79300 BRESSUIRE

*_*_*_*

RCS NIORT : 789.164.688

*_*_*_*

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

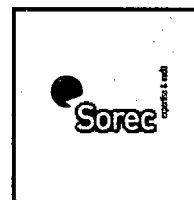
Exercice clos le 31 octobre 2023

SOMMAIRE

- I - Rapport sur les comptes annuels
- II - Annexes au rapport sur les comptes annuels
 - . bilan
 - . compte de résultat
 - . annexe

*_*_*_*

I - RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS



RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 octobre 2023

A l'Assemblée Générale de la société GROUPE TECNAGRI,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société GROUPE TECNAGRI 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 des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} novembre 2022 à la date d'émission de notre rapport.

.../...

B BF

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne :

- L'évaluation des titres de participation inscrits à l'actif sur la base de la valeur vénale connue et de la valeur historique, ainsi que le traitement de la comptabilisation lié à l'acquisition d'un ensemble immobilier.

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

Vérifications spécifiques

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

Responsabilités des commissaires 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.

6 NP

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.

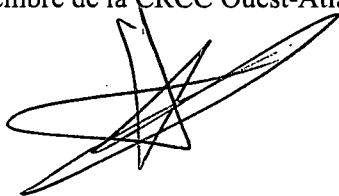
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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 12 avril 2024

Pour BAKER TILLY STREGO CHOLET
Julien BABONNEAU
Commissaire aux Comptes
Membre de la CRCC Ouest-Atlantique



Fait à BRESSUIRE, le 12 avril 2024

Pour SOREC AUDIT
Bruno FREULON
Commissaire aux Comptes
Membre de la CRCC Ouest-Atlantique

SOREC AUDIT

SARL au capital de 50.000 €
Commissariat aux Comptes
146, bd de Poitiers - BP 80086
79302 BRESSUIRE CEDEX- Tél. 05 49 74 04 66
sorec.audit@sorec.fr

ETABLI EN QUATRE EXEMPLAIRES,
DONT UN POUR LE GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE

**II - ANNEXES AU RAPPORT
SUR LES COMPTES ANNUELS**

BILAN / COMPTE DE RESULTAT

Bilan actif

Exercice clos le:

31/10/2023

12 mois

Exercice précédent

31/10/2022

12 mois

	Brut	Amort. prov.	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé						
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains	108 000		108 000	1.61	108 000	1.78
Constructions	617 185	92 783	524 401	7.81	551 440	9.11
Inst. techniques, mat. outillage industriel						
Autres immobilisations corporelles	66 918	38 769	28 148	0.42	70 331	1.16
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Participations évaluées						
Autres participations	3 586 780		3 586 780	53.45	3 594 070	59.37
Créances rattachées à des participations	2 018 765		2 018 765	30.08	1 494 052	24.68
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
Total de l'actif immobilisé	6 397 648	131 553	6 266 095	93.37	5 817 895	96.11
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commande						
Clients et comptes rattachés	259 575		259 575	3.87	198 739	3.28
Autres créances	19 713		19 713	0.29	18 726	0.31
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	155 795		155 795	2.32	9 557	0.16
Charges constatées d'avance	9 573		9 573	0.14	8 517	0.14
Total de l'actif circulant	444 658		444 658	6.63	235 541	3.89
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des obligations						
Ecart de conversion actif						
Total de l'actif	6 842 307	131 553	6 710 753	100.00	6 053 436	100.00

Bilan passif

	Exercice clos le: 31/10/2023 12 mois		Exercice précédent 31/10/2022 12 mois	
Capital social ou individuel	4 685 910	69.83	4 685 910	77.41
Primes d'émission de fusion, d'apport, ...				
Ecart de réévaluation				
Réserve légale	121 980	1.82	110 071	1.82
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	271 355	4.04	245 075	4.05
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	928 294	13.83	238 189	3.93
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Total des capitaux propres	6 007 541	89.52	5 279 246	87.21
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Total des autres fonds propres				
Provisions pour risques	100 000	1.49		
Provisions pour charges				
Total des provisions pour risques et charges	100 000	1.49		
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	330 050	4.92	368 452	6.09
Emprunts et dettes financières divers	66 097	0.98	213 004	3.52
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	61 327	0.91	38 998	0.64
Dettes fiscales et sociales	136 904	2.04	146 891	2.43
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	8 832	0.13	6 843	0.11
Total des dettes	603 212	8.99	774 189	12.79
Ecart de conversion passif				
Total du passif	6 710 753	100%	6 053 436	100%

Visé par SOREC AUDIT
Commissaire aux Comptes

Compte de résultat

	Exercice clos le:				Exercice précédent		Ecart	
	31/10/2023				31/10/2022		12	
	France	Exportation	Total	%		%		%
Ventes de marchandises								
Production vendue de biens								
Production vendue de services	553 995		553 995	100,00	409 581	100,00	144 414	35,26
Chiffre d'affaires net	553 995		553 995	100,00	409 581	100,00	144 414	35,26
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation								
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			801 266	59,12	690 551	62,77	110 715	16,03
Autres produits			13		4		9	227,14
Total des produits d'exploitation			1 355 276	100,00	1 100 137	100,00	255 138	23,19
Achats de marchandises (y compris droits de douane)								
Variation de stocks (marchandises)								
Achats de matières premières et autres approvisionnements								
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)								
Autres achats et charges externes			846 424	62,45	724 578	65,86	121 845	16,82
Impôts, taxes et versements assimilés			10 982	0,81	10 393	0,94	589	5,67
Salaires et traitements			207 344	15,30	200 018	18,18	7 325	3,66
Charges sociales			80 227	5,92	81 642	7,42	- 1 415	- 1,73
Dotations aux amortissements sur immobilisations			41 598	3,07	38 636	3,51	2 961	7,67
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant								
Dotations aux provisions pour risques et charges			100 000	7,38			100 000	
Autres charges			16		7		9	122,34
Total des charges d'exploitation			1 286 593	94,93	1 055 277	95,92	231 316	21,92
Résultat d'exploitation			68 682	5,07	44 860	4,08	23 822	53,10
Bénéfice attribué ou perte transférée								
Perte supportée ou bénéfice transféré								
Produits financiers de participations			845 416	62,38	198 743	18,07	646 673	325,38
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			70 343	5,19	18 556	1,69	51 787	279,08
Autres intérêts et produits assimilés								
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement								
Total des produits financiers			915 760	67,57	217 299	19,75	698 460	321,43
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilées			12 564	0,93	8 948	0,81	3 616	40,41
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement								
Total des charges financières			12 564	0,93	8 948	0,81	3 616	40,41
Résultat financier			903 195	66,64	208 350	18,94	694 844	333,50
Résultat courant avant impôts			971 878	71,71	253 210	23,02	718 667	283,82

Visé par SOREC AUDIT
Commissaire aux Comptes

Compte de résultat (suite)

	Exercice clos le: 31/10/2023 12 mois		Exercice précédent 31/10/2022 12 mois		Ecart 12	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital	30 573	2.26			30 573	
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels	30 573	2.26			30 573	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	34 915	2.58			34 915	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles	34 915	2.58			34 915	
Résultat exceptionnel	- 4 341	- 0.32			- 4 341	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise						
Impôts sur les sociétés	39 242	2.90	15 021	1.37	24 221	161.25
Total des produits	2 301 610	169.83	1 317 436	119.75	984 173	74.70
Total des charges	1 373 315	68.49	1 079 247	98.10	294 068	27.25
Bénéfice ou perte	928 294	68.49	238 189	21.65	690 104.72	289.73

Visé par SOREC AUDIT
Commissaire aux Comptes

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 (règlement ANC n°2014-03 relatif au PCG complété du règlement ANC 2016-07)

Le bilan de l'exercice présente un solde de **6 710 753** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche en **produits** un total de **2 301 610** euros et en **charges**, un total de **1 373 315** euros, dégageant ainsi un bénéfice de **928 294** 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 :

La société filiale ALV TRACTEURS qui n'avait plus d'activité commerciale depuis l'arrêt de l'activité CAN-AM a fait l'objet d'une dissolution amiable au 31 octobre 2023.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

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.

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 comptabilisés dans les comptes d'achats, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charges correspondant à la nature

Visé par SOREC AUDIT
Commissaire aux Comptes

Immobilisations, amortissements, plus-values, moins-values

IMMOBILISATIONS	Valeur brute immo . début exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute immo. fin exercice	Réévaluation légale
Immobilisations incorporelles					
Fonds commercial					
Autres					
Immobilisations corporelles					
Terrains	108 000			108 000	
Constructions	617 185			617 185	
Inst. tech. mat. outil. ind.					
Instal. gales, agcts divers					
Matériel de transport	101 917		34 999	66 918	
Autres immo. corporelles					
Immobilisations financières	5 088 123	517 422		5 605 545	
Total	5 915 225	517 422	34 999	6 397 648	

Visé par SOREC AUDIT
Commissaire aux Comptes

AMORTISSEMENTS	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations exercice	Diminutions	Amortissements fin d'exercice
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions	65 744	27 038		92 783
Installations tech., matériel et outillage industriels				
Installations générales, agcts, aménagements divers				
Matériel de transport	31 585	14 559	7 374	38 769
Autres immobilisations corporelles				
Total	97 330	41 598	7 374	131 553

PLUS VALUES ET MOINS VALUES

Nature des immobilisations	Valeur d'actif	Amort.	Valeur résiduelle	Prix de cession	Court terme	Long terme		
						19%	15 ou 12.8%	0%
Volvo XC60	34 999	7 374	27 624	18 500	- 9 124			
Total	34 999	7 374	27 624	18 500	- 9 124			
Plus-values taxables à 19%			Régularisations					
Total général					- 9 124			

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	2 018 766	2 018 766	
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	259 576	259 576	
Créance représentative de titres prêtés			
- provision pour dépréciation ant. Constituée			
Avances fournisseurs et avoirs à recevoir			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
- Impôts sur les bénéfices			
Etat et autres	7 640	7 640	
collectivités publ.			
- TVA			
- Autres impôts, taxes vers. Assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	12 074		
Débiteurs divers (dont créances relatives opérations pension de titres)			
Charges constatées d'avance	9 573	9 573	
Total général	2 307 628	2 307 628	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	712 446		
- remboursements obtenus en cours d'exercice	187 732		
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Visé par SOREC AUDIT
Commissaire aux Comptes

Etat des dettes	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes			
- à 1 an max. à l'origine			
auprès des ets crédit	330 050	38 878	291 172
- à plus 1 an à l'origine			
Emprunts et dettes financières divers	65 899	65 899	
Fournisseurs et comptes rattachés	61 327	61 327	
Sécurité sociale et organismes sociaux	19 936	19 936	
- Impôts sur les bénéfices	24 092	24 092	
Etat et autres	89 401	89 401	
collectivités publ.			
- Obligations cautionnées			
- Autres impôts, taxes vers. Assimilés	3 475	3 475	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Groupe et associés			
Autres dettes			
Dettes représentatives de titres empruntés			
Produits constatés d'avance	8 833	8 833	
Total général	603 014	311 842	291 172
Emprunts souscrits en cours d'exercice			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	38 402		
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés pers. Physiques	62 396		

Détail des produits à recevoir et charges à payer

Total des produits à recevoir	235 548
Autres créances clients	235 548
clients factures a etablr	235 548
Avances et acomptes versés	-
Fournisseurs, avoirs à recevoir	-
Autres créances	-
Etat, produit à recevoir	-

Total des charges à payer	160 229
Emprunts et dettes financières diverses	3 702
Intérêts courus sur emprunts bancaires	199
Intérêts courus sur compte courant associé	3 503
Avances et acomptes reçus	
clients avoirs a etablr	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	58 881
fact. non parvenues fournisseurs	58 881
Dettes fiscales et sociales	97 646
Etat, charges à payer	3 475
Charges à payer	81
Dettes URSSAF des indépendants	19 855
etat impot societe a payer	24 092
tva a decaisser	50 143

Visé par SOREC AUDIT
Commissaire aux Comptes

Détail des comptes de régularisation

Charges constatées d'avance	9 573
Charges externes	8 072
Impôts et taxes	1 193
Charges de personnel	309
Charges financières	-

Produits constatés d'avance	8 833
Vente de biens	-
Refacturation de frais divers	8 833

Engagements financiers

Engagements reçus	-
Avals, cautions et garanties reçus accordés par : - des banques - des sociétés spécialisées - des administrateurs ou associés - 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	
Droits de jouissance résultant d'opération de location de longue durée	
Effets endossés par des tiers réendossés par l'entreprise et non échus	
Emprunts obtenus non encore encaissés	

Engagements donnés	1 285 050
Effets négociés et endossés et non échus	
Emprunts auprès des établissements de crédit (en capital)	330 050
Avals, cautions et garanties donnés : - au profit de salariés - au profit d'une filiale - au profit d'un tiers	955 000
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	
Engagements résultant d'opération de locations de longue durée	
Sommes restant à payer sur commandes d'immobilisations	

Tableau des Filiales et Participations

Dénomination de la société	BILLAUD SÉGEBA	ALV TRACTEURS	A&MS AGRI ET MOTOC SERVICES
Date de clôture du dernier exercice	31/10/2023	31/10/2023	31/10/2023
Capitaux propres			
Capital social			
montant	1 000 000	-	503 750
nombre de titres	5 000	-	3 250
Autres capitaux propres			
Quote part du capital détenu			
nombre de titres	3 499	-	2 179
pourcentage	69,98%	-	67,05%
Valeur comptable des titres détenus			
brute	3 218 030	-	368 750
nette	3 218 030	-	368 750
Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés			
bruts	1 309 997	-	638 425
nets			
Prêt accordé par la filiale	-	-	-
Montant des cautions et avals donnés par la société	830 000	-	125 000
Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice clos	49 876 550	12 300	19 633 160
Résultat comptable du dernier exercice clos	1 402 344	7 380	313 505
Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice	734 790	110 627	-
Résultat de cession de titres	-	4 783	-

Eléments concernant les entreprises liées

	Entreprises Liées	Entreprises avec lesquelle la société a un lien de participation
Actif immobilisé		
Avances et acomptes sur immobilisations		
Participations		3 586 780
Créances rattachées à des participations		2 018 766
Prêts et autres immobilisations financières		
Provisions sur titres		
Actif circulant		
Avances et acomptes versées sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés		235 548
Autres créances		12 074
Capital souscrit appelé non versé		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçues sur commande en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		10 341
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits d'exploitation		
Prestations de services		493 446
Transferts de charges		779 615
Charges d'exploitation		
Locations immobilières		
Locations mobilières		3 600
Prestations administratives		
Autres charges externes		14 933
Produits financiers		
Produits de participations		845 417
Autres produits financiers		70 344
Charges financiers		
Charges financières		4 051

Visé par SOREC AUDIT
Commissaire aux Comptes

Informations complémentaires

Engagement en matière de retraite / droit individuel à la formation

La société n'emploie plus de salarié.

Capital social

Le capital social d'un montant de 4 685 910 euros est divisé en 468 591 parts de 10 euros chacune

Société membre d'un groupe / comptes consolidés

La société GROUPE TECNAGRI est la tête d'un groupe qui comprend les filiales suivantes :

- SAS BILLAUD-SEGEBA
- SARL ALV TRACTEURS (il s'agit d'une filiale le 31/10/2023)
- SAS A&MS AGRI ET MOTOCULTURE

Le groupe dépasse les seuils légaux et établi des comptes consolidés depuis le bilan au 31 octobre 2022

Rémunération des dirigeants

Il n'est pas possible de fournir cette information car cela reviendrait à indiquer des rémunérations individuelles

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Résultat correspondant	Résultat après impôt
+ Résultat courant	971 878	39 418	932 460
+ Résultat exceptionnel	(4 341)	(176)	(4 165)
- Participation	0	0	0
= Résultat comptable	967 537	39 242	928 295

Transferts de charges

	31/10/2023
Transferts de charges sociales	8 159
Transferts de charges externes	336
Refacturation de charges externes aux filiales	792 772
TOTAL	801 267

Accroissement et allègement de la dette future d'impôts

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	
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourrant à diminuer la dette future	
C. Déficits reportables	-
D. Moins-values à long terme	-
Montant de la dette future	-
(A - B - C - D) * 25 %	

Visé par SOREC AUDIT
Commissaire aux Comptes

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	-	-	-
Production vendue de biens	-	-	-
Production vendue de services	553 996	-	553 996
TOTAL	553 996	-	553 996