

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

Siège social : 168 route de Poitiers
79300 BRESSUIRE

RCS NIORT 301 240 768

=====

PROCES VERBAL DES DELIBERATIONS DE
L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
DU 30 AVRIL 2025

=====

L'an deux mille-vingt-cinq,
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 Madame Pauline LOISEAU, représentant permanent de la société GROUPE
TECNAGRI, associée titulaire de 1 658 parts

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

- | | |
|--|------------------------|
| • La société TECNAGRI STAFF, représentée par Mme LOISEAU | titulaire de 750 parts |
| • 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 |

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

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

PC

De la compétence de l'assemblée générale ordinaire :

- Rapport de gestion du Président sur l'activité de la société et sur les comptes de l'exercice clos le 31 octobre 2024,
- Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice écoulé,
- Rapport du Commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article L.227-10 du Code de Commerce,
- Approbation des conventions et leurs conditions d'exécution,
- Approbation des comptes et affectation des résultats de cet exercice,
- Démission du directeur général
- Renouvellement du Commissaire aux Comptes
- Quitus à la Présidence,

Le Président donne lecture du rapport du Président

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

PREMIERE RESOLUTION :

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

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

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

DEUXIEME RESOLUTION :

La collectivité des associés, après avoir entendu le rapport oral du Président sur les opérations de l'exercice 2023/2024, clos le 31 octobre 2024, 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 228 844,81 € et décide de la répartir comme suit :

Bénéfice de l'exercice	228 844,81 euros
⇒ Solde distribuable	228 844,81 euros
Réserve légale	7 057,65 euros
Réserves facultatives	221 787,16 euros

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société sont de 1 668 457 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 :

Pc

Exercice	Dividendes nets	Dividendes éligibles à l'abattement de 40%
2023 / 2024	0,00	0,00
2022 / 2023	0,00	0,00
2021 / 2022	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 2023/2024 et lui donne quitus entier et sans réserve pour sa gestion pour ledit exercice.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

CINQUIEME RESOLUTION :

La collectivité des associés prend acte de la démission du poste de Directeur Général de Mr Jérémie RETAILLEAU.

La collectivité des associés décide de ne pas nommer de remplaçant.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

SIXIEME RESOLUTION :

La collectivité des associés prend acte de l'expiration du mandat de Commissaire aux comptes titulaire de la société STREGO AUDIT.

En remplacement, elle décide de nommer la société BAKER TILLY STREGO – 4 rue Papiou de la Verrie – BP 70948 à ANGERS (49000) en tant que Commissaire aux Comptes titulaire, pour une durée de six exercices venant à expiration à l'issue de l'assemblée générale ordinaire annuelle appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 octobre 2030 et qui se tiendrait dans l'année 2031.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

SEPTIEME 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.

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,
Pauline LOISEAU



Pc

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

Siège social : 168 route de Poitiers
79300 BRESSUIRE

RCS NIORT 301 240 768

=====

RAPPORT DE GESTION DU PRESIDENT

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 AVRIL 2025

=====

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 2024 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 2024 l'activité de la société a été la suivante :

Le chiffre d'affaires s'est élevé à 18 683 591 euros contre 19 633 160 euros pour l'exercice précédent, soit une baisse de 4,84%.

La marge commerciale ressort à 4 325 590 euros soit 25,63% du chiffre d'affaires contre 4 373 801 euros soit 24,43% pour l'exercice précédent.

Après prise en compte des autres achats et charges externes pour un montant de 2 274 895 euros, la valeur ajoutée s'élève à 3 833 278 euros contre 3 773 255 euros au titre de l'exercice précédent.

Le résultat d'exploitation s'établit à 602 297 euros contre 664 858 euros au titre de l'exercice précédent

Le résultat financier est négatif à -309 225 euros contre -157 909 euros au titre de l'exercice précédent.

Le résultat exceptionnel est positif de 23 964 euros contre 4 845 euros au titre de l'exercice précédent.

Après prise compte d'un impôt sur les sociétés pour 88 191 euros, le résultat net de l'exercice clos le 31 octobre 2024 s'élève à 228 844 euros contre un bénéfice de 313 505 euros au titre de l'exercice précédent.

Evénements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

Depuis le 31 octobre 2024, 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 2023-2024 aura pour objectif de continuer à accompagner le développement de l'activité motoculture tout en préservant l'activité agricole.

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	1 543					1 005	3 286					995
Montant total des factures concernées H.T.	86 923	591 452	334 318	245 903	152 076	1 323 750	1 182 672	542 696	41 214	273	273	584 455
Pourcentage du montant total des achats H.T. de l'exercice	0,67%	4,56%	2,58%	1,90%	1,17%	10,21%						
Pourcentage du chiffre d'affaires H.T. de l'exercice							6,33%	2,90%	0,22%	0,00%	0,00%	3,13%
(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 228 844,81 € et propose de le répartir comme suit :

Bénéfice de l'exercice	228 844,81 euros
⇒ Solde distribuable	228 844,81 euros
Réserve légale	7 057,65 euros
Réserves facultatives	221 787,16 euros

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 1 668 457 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%
2023 / 2024	0,00	0,00
2022 / 2023	0,00	0,00
2021 / 2022	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 règlementées

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 15 avril 2025

La Présidente,
La société GROUPE TECNAGRI,
Pauline LOISEAU



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 2024

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 Papiou 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 2024

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 2024, 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 2023 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.

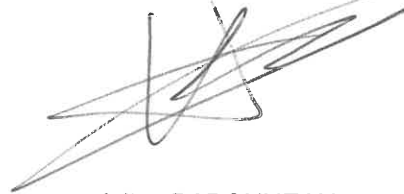
En outre :

- 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 15 avril 2025

Le commissaire aux comptes
Baker Tilly STREGO



Julien BABONNEAU
Associé

COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 OCTOBRE 2024

Bilan actif

	Brut	Amort. prov.	31/10/2024	31/10/2023
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	32 466	26 800	5 665	10 310
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	70 000
Constructions	442 485	55 791	386 693	415 625
Inst. techniques, mat. outillage industriel	386 717	284 940	101 776	130 298
Autres immobilisations corporelles	1 135 142	388 809	746 333	746 989
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées				
Autres participations	3 048		3 048	3 048
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	9 072		9 072	8 809
Prêts				
Autres immobilisations financières	45 805		45 805	41 983
Total de l'actif immobilisé	2 264 356	756 342	1 508 014	1 566 684

Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	23 224		23 224	27 904
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	8 977 884	753 266	8 224 617	7 943 973
Avances et acomptes versés sur commande	92 836		92 836	379 933
Clients et comptes rattachés	2 178 827	31 222	2 147 604	2 244 807
Autres créances	1 102 921		1 102 921	574 812
Capital souscrit et appelé, non versé				
VMP (dont actions propres)				
Disponibilités	219 013		219 013	495 791
Charges constatées d'avance	97 821		97 821	113 878
Total de l'actif circulant	12 692 530	784 489	11 908 041	11 781 101

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

Total de l'actif	14 956 887	1 540 831	13 416 055	13 347 785
-------------------------	-------------------	------------------	-------------------	-------------------

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

Bilan passif

		31/10/2024	31/10/2023
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		43 317	27 642
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées (dont réserve spé. prov. fluctuation des cours)			
Autres réserves (dont réserve achat d'oeuvre art.vivants)		890 639	592 809
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice		228 844	313 505
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total des capitaux propres		1 668 457	1 439 612

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

Provisions pour risques	39 575	28 031
Provisions pour charges		
Total des provisions pour risques et charges	39 575	28 031

Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 555 241	5 663 350
Emprunts et dettes financières divers	1 304 306	675 964
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	247 288	286 290
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 084 470	3 986 824
Dettes fiscales et sociales	1 383 843	1 198 864
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	32 814	23 654
Produits constatés d'avance	100 057	45 192
Total des dettes	11 708 022	11 880 141

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

Total du passif	13 416 055	13 347 785
------------------------	-------------------	-------------------

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

Compte de résultat

	31/10/2024			31/10/2023
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	16 723 250	153 594	16 876 844	17 906 305
Production vendue de biens	3 471		3 471	5 537
Production vendue de services	1 803 275		1 803 275	1 721 316
Chiffres d'affaires nets	18 529 997	153 594	18 683 591	19 633 159

Production stockée	- 4 679	- 2 481
Production immobilisée		7 407
Subventions d'exploitation	43 450	50 742
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges	230 514	249 170
Autres produits	12 249	3 165
Total des produits d'exploitation	18 965 126	19 941 165

Achats de marchandises (y compris droits de douane)	12 932 992	14 882 610
Variation de stocks (marchandises)	- 381 738	- 1 350 106
Achats de matières premières et autres approv. (y compris droits de douane)	13 892	19 226
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)		
Autres achats et charges externes	2 280 486	2 313 100
Impôts, taxes et versements assimilés	106 840	133 419
Salaires et traitements	2 344 133	2 293 266
Charges sociales	721 327	683 740
Sur immobilisations : Dotations aux amortissements	183 353	145 101
dont montant de l'amortissement du fonds de commerce		
Dotations aux provisions		
Sur actif circulant : Dotations aux provisions	115 222	149 813
Pour risques et charges : Dotations aux provisions	29 102	318
Autres charges	17 215	5 816
Total des charges d'exploitation	18 362 828	19 276 306
1 - Résultat d'exploitation	602 297	664 858

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	789	1 351
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	264	172
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	1 054	1 524

Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	310 280	159 433
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	310 280	159 433

2 - Résultat financier	- 309 225	- 157 909
-------------------------------	------------------	------------------

3 - Résultat courant avant impôts	293 071	506 949
--	----------------	----------------

Compte de résultat (suite)

	31/10/2024	31/10/2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		50
Produits exceptionnels sur opérations en capital	34 616	8 250
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels	34 616	8 300

Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	150	568
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	10 502	2 886
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	10 652	3 454

Résultat exceptionnel	23 964	4 845
------------------------------	---------------	--------------

Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les sociétés	88 191	198 289
Total des produits	19 000 797	19 950 989
Total des charges	18 771 952	19 637 483

Bénéfice ou perte	228 844	313 505
--------------------------	----------------	----------------

Baker Tilly STREGO
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

Le bilan de l'exercice présente un solde de **13 416 055** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche en **produits** un total de **19 000 797** euros et en **charges**, un total de **18 771 952** euros, dégageant ainsi un résultat de **228 844** euros.

L'exercice considéré débute le **01/11/2023** et finit le **31/10/2024**.

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 :

Néant

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

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

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	31/10/2023	Augmentations		Diminutions		31/10/2024	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	172 084					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	413 254		22 432	48 969		386 717	
dont composants							
Autres immobilisations corporelles:							
- instal. gén. agenc. aménagts divers	746 164		55 783	4 329		797 618	
- matériel de transport	220 073		50 493	5 844		264 722	
- matériel de bureau et info, mobilier	80 199		2 390	9 788		72 801	
- emballages récupérables et divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avancés et acomptes							
Total immobilisations corporelles	1 972 177		131 100	68 932		2 034 345	

Immobilisations financières							
Participations évaluées							
Autres participations	3 048					3 048	
Autres titres immobilisés	8 809		263			9 072	
Prêts et autres immo. financières	41 983		5 499	1 677		45 805	
Total immobilisations financières	53 842		5 763	1 677		57 927	

Total général	2 198 103		136 863	70 610		2 264 356	
----------------------	------------------	--	----------------	---------------	--	------------------	--

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	22 155	4 644		26 800
Total I	22 155	4 644		26 800
Terrains				
Constructions :				
- sur sol propre	8 842	26 308		35 150
- sur sol d'autrui	18 017	2 624		20 641
inst. gales, agencés aménagés des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	282 955	42 135	40 150	284 940
Autres immobilisations corporelles :				
- inst. gales, agencements, aménagés divers	156 645	52 287	2 973	205 959
- matériel de transport	96 873	40 813	5 517	132 169
- matériel de bureau et informatique, mobilier	45 929	14 539	9 788	50 679
- emballages récupérables et divers				
Total II	609 263	178 708	58 429	729 541
Total général (I+II)	631 419	183 353	58 429	756 342

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	15 182	21 228	15 182	21 228
Provisions pour garanties données aux clients	12 849	7 874	2 376	18 347
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	28 031	29 102	17 558	39 575

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	652 172	101 094		753 266
- sur comptes clients	33 900	14 128	16 805	31 222
Autres provisions pour dépréciation				
Total provisions pour dépréciation	686 072	115 222	16 805	784 489

Total général		714 103	144 325	34 363	824 064
Dont dotations et reprises	- d'exploitation		144 325	34 363	
	- 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	45 805	45 805	
Clients douteux ou litigieux	41 705	41 705	
Autres créances clients	2 137 122	2 137 122	
Créance représentative de titres prêtés			
- provision pour dépréciation ant. constituée			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
- Impôts sur les bénéfices	53 025	53 025	
Etat et autres	457 597	457 597	
collectivités publ.			
- TVA			
- Autres impôts, taxes vers. assimilés			
- Divers	118	118	
Groupes et associés			
Débiteurs divers (dont créances relatives opérations pension de titres)	592 181	592 181	
Charges constatées d'avance	97 821	97 821	
Total général	3 425 376	3 425 376	
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	3 740 307	3 740 307		
auprès ébts crédit	1 814 934	386 686	995 881	432 367
Emprunts et dettes financières divers	1 766	1 766		
Fournisseurs et comptes rattachés	3 084 470	3 084 470		
Personnel et comptes rattachés	493 621	493 621		
Sécurité sociale et organismes sociaux	208 774	208 774		
- Impôts sur les bénéfices				
Etat et autres	629 377	629 377		
collectivités				
publiques	52 070	52 070		
- TVA				
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	1 302 540	1 302 540		
Autres dettes	32 814	32 814		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	100 057	100 057		
Total général	11 460 733	10 032 485	995 881	432 367
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	381 913			
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		613 134
Autres créances clients		20 766
Clients factures a etabli		20 766
Autres créances		592 368
Fournisseurs avoirs à recevoir		573 521
Fournisseurs emballages à rendre		-
Produits divers à recevoir		18 847
Créances fiscales et sociales		64 621
TVA à déduire		11 478
Impôt sur les sociétés		53 025
Etat produit a recevoir		118
Personnel, avances et acomptes		-

Total des charges à payer		1 961 538
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 766
Interêts courus/emp.dettes		1 766
Emprunts et dettes financières diverses		38 934
Interêts courus compte courants a payer		38 934
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 424 649
Fournisseurs fact. non parvenues		1 394 775
Clients remises à accorder		29 874
Dettes fiscales et sociales		496 189
impôt sur les sociétés à payer		-
Personnel prov. congés payés		226 499
Personnel autres charges a payer		114 414
Charges sociales sur congés a payer		70 804
Organismes sociaux charges a payer		35 766
Charges fiscales sur congés a payer		6 410
Etat : autres charges a payer		3 238
Etat divers a payer		39 058

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

Détail des comptes de régularisation

Charges constatées d'avance	97 822
Marchandises	43 847
Services extérieurs	46 357
Impôts et taxes	386
Charges de personnel	591
Autres charges de gestion courante	209
Charges financières	6 431

Produits constatés d'avance	1 242
Marchandises	264
Location et services	
Réparations atelier	
Prime éco sur véhicules de tourisme	978

Crédits-bails – Redevances à payer

N° Compte	Nom de l'organisme	Désignation	Date		Période M/T/A	Valeur du bien	Redevances de l'exercice	CCA N-1	CCA N	Charges de l'exercice	Redevances restant à payer			Valeur résiduelle	
			1ère éch.	Dern. éch.							Total	- 1 an	1 à 5 ans		+ 5 ans
612 203	Credipar	Expert FL-692-VN	01/11/2019	30/11/2023	M	21 736,00	0,00	453,41		453,41	0,00			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	7 504,35	6 003,48	1 500,87	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	6 617,70	5 294,16	1 323,54	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	6 333,88	5 429,04	904,84	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	7 004,06	6 003,48	1 000,58	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	6 008,88	5 294,16	714,72	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	5 874,75	4 699,80	1 174,95	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	8 526,42	5 444,28	3 082,14	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	16 806,90	6 722,76	10 084,14	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	16 806,90	6 722,76	10 084,14	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	11 947,40	5 902,80	6 044,60	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	17 732,92	7 337,76	10 395,16	0,00	3 009,15
612 215	DIAC	Master GY-905-NZ	23/08/2024	22/08/2029	M	30 877,49	1 717,05	406,18	406,18	1 310,87	32 623,95	6 868,20	25 755,75	0,00	2 697,02
612 216	DIAC	Master GY-809-NZ	07/08/2024	06/08/2029	M	31 285,26	1 972,02	127,23	127,23	1 844,79	37 468,38	7 888,08	29 580,30	0,00	3 128,53
TOTAL						354 066,46	68 543,55	3 133,56	3 213,56	68 463,55	181 256,49	79 610,76	101 645,73	0,00	36 102,70

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	PCE	Garantie BPI 90%	02/08/2021	02/08/2027	500 000,00		19 344,55	480 655,45	124 094,94	356 560,51	125 003,88	231 556,63	0,00
164 608	Crédit Agricole	PCE	Garantie BPI 90%	12/08/2021	01/08/2027	500 000,00		0,00	500 000,00	124 010,63	375 989,37	124 667,89	251 321,48	0,00
164 609	CIC	Investissements divers	Nantissement fonds commerce	15/09/2021	05/09/2028	200 000,00	0,00	58 430,55	141 569,45	28 372,53	113 196,92	28 586,04	84 610,88	0,00
164 610	ARKEA	Investissements divers	Néant	12/10/2021	12/10/2028	200 000,00	0,00	55 835,34	144 164,66	28 305,17	115 859,49	28 566,66	87 292,83	0,00
164 620	Credit Agricole	Investissements Challans	Hypothèque	15/07/2023	15/06/2038	250 000,00	0,00	4 156,24	245 843,76	13 735,98	232 103,78	14 131,09	76 922,91	141 049,78
164 630	Caisse d'Epargne	Investissements Challans	Hypothèque	05/09/2023	05/08/2038	250 000,00	0,00	2 219,73	247 780,27	13 547,38	234 232,89	13 948,30	76 183,05	144 101,54
164 640	Banque Populaire	Investissements Chauray	Neant	10/07/2023	10/07/2028	200 000,00		9 147,02	190 852,98	37 444,69	153 408,29	38 853,88	114 554,41	0,00
164 650	Banque Populaire	Investissements Challans	Hypothèque	27/07/2023	27/06/2038	250 000,00	0,00	4 018,56	245 981,44	12 398,18	233 583,26	12 929,07	73 438,81	147 215,38
				TOTAL :		2 350 000,00	0,00	153 151,99	2 196 848,01	381 913,50	1 814 934,51	386 686,81	995 881,00	432 366,70

Engagements financiers

Engagements reçus	1 112 806
Avals, cautions et garanties reçus accordés par :	
- des banques	806 550
- 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	181 256
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	1 996 191
Effets négociés et endossés et non échus	
Emprunts auprès des établissements de crédit (en capital)	1 814 935
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	181 256
Engagements résultant d'opération de locations de longue durée	
Sommes restant à payer sur commandes d'immobilisations	

Dettes garanties par des suretés réelles				
Nature	Nature de la garantie	Organisme bénéficiaire	Montant initial	Montant au 31/10/2024
				813 117
				813 117

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	37 760
Avances et acomptes versées sur commandes	
Créances clients et comptes rattachés	37 760
Autres créances	
Capital souscrit appelé non versé	
Dettes	1 727 953
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	1 302 541
Avances et acomptes reçues sur commande en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	425 413
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Produits d'exploitation	361 464
Ventes de prestations	3 701
Ventes de marchandises	338 166
Transferts de charges	19 597
Charges d'exploitation	1 147 793
Achats marchandises	830 372
Autres achats et charges externes	317 421
Charges de gestion courante	-
Produits financiers	-
Produits de participations	-
Autres produits financiers	-
Charges financiers	37 819
Charges financières	37 819

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

Informations complémentaires

Détail des fonds commerciaux

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

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

Société membre d'un groupe / comptes consolidés

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	293 072	83 172	209 900
+ Résultat exceptionnel	23 964	6 801	17 163
- Participation	-	-	-
+ Crédits impôts	1 782	-	1 782
= Résultat comptable	318 818	89 973	228 845

Crédits d'impôts

Le produit d'impôt comptabilisé au 31 octobre 2024 se décompose comme suit :

- Réduction d'impôt mécénat = 1 782 euros

Honoraires du Commissaire aux Comptes

Les honoraires du Commissaire aux Comptes ont été inscrits en charge pour un montant de 8 266 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	303 713
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	-
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	303 713
C. Déficits reportables	-
D. Moins-values à long terme	-
Montant de la dette (+) ou créance (-) future	- 75 928
(A - B - C - D) * 25,00%	
Option pour traitement comptable des impôts différés	75 928
Montant de la dette (+) ou créance (-) future après option	-

Effectif moyen

	31/10/2024	31/10/2023
Cadres et professions intellectuelles supérieures	15	14
Professions intermédiaires	21	19
Employés	14	14
Ouvriers	16	18
Apprentis et contrat de prof.	9	12
TOTAL	75	77

Transferts de charges

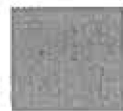
	31/10/2024
Remboursement assurances	28 195
Remboursement autres services extérieurs	27 342
Remboursement stages de formation	20 731
Remboursement indemnités journalières	65 608
Avantages en nature	5 851
remboursement main-œuvre sur garantie constructeur	48 425
TOTAL	196 151

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	16 723 250	153 594	16 876 844
Production vendue de biens	3 471	-	3 471
Production vendue de services	1 803 275	-	1 803 275
TOTAL	18 529 996	153 594	18 683 590

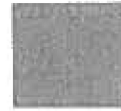
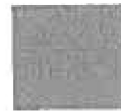
A&MS AGRI ET MOTOCULTURE SERVICES
168 Route de Poitiers
79300 BRESSUIRE

Négoce de matériels agricoles



Etats comptables et fiscaux

31/10/2024



le 19/06/2025
P. LOISEAU



BILAN / COMPTE DE RESULTAT

Bilan actif

	Brut	Amort. prov.	31/10/2024	31/10/2023
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	32 466	26 800	5 665	10 310
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	70 000
Constructions	442 485	55 791	386 693	415 625
Inst. techniques, mat. outillage industriel	386 717	284 940	101 776	130 298
Autres immobilisations corporelles	1 135 142	388 809	746 333	746 989
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées				
Autres participations	3 048		3 048	3 048
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	9 072		9 072	8 809
Prêts				
Autres immobilisations financières	45 805		45 805	41 983
Total de l'actif immobilisé	2 264 356	756 342	1 508 014	1 566 684

Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	23 224		23 224	27 904
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	8 977 884	753 266	8 224 617	7 943 973
Avances et acomptes versés sur commande	92 836		92 836	379 933
Clients et comptes rattachés	2 178 827	31 222	2 147 604	2 244 807
Autres créances	1 102 921		1 102 921	574 812
Capital souscrit et appelé, non versé				
VMP (dont actions propres)				
Disponibilités	219 013		219 013	495 791
Charges constatées d'avance	97 821		97 821	113 878
Total de l'actif circulant	12 692 530	784 489	11 908 041	11 781 101

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

Total de l'actif	14 956 887	1 540 831	13 416 055	13 347 785
-------------------------	-------------------	------------------	-------------------	-------------------

Bilan passif

		31/10/2024	31/10/2023
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		43 317	27 642
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées (dont réserve spé. prov. fluctuation des cours)			
Autres réserves (dont réserve achat d'oeuvre art.vivants)		890 639	592 809
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice		228 844	313 505
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total des capitaux propres		1 668 457	1 439 612

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

Provisions pour risques	39 575	28 031
Provisions pour charges		
Total des provisions pour risques et charges	39 575	28 031

Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 555 241	5 663 350
Emprunts et dettes financières divers	1 304 306	675 964
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	247 288	286 290
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 084 470	3 986 824
Dettes fiscales et sociales	1 383 843	1 198 864
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	32 814	23 654
Produits constatés d'avance	100 057	45 192
Total des dettes	11 708 022	11 880 141

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

Total du passif	13 416 055	13 347 785
------------------------	-------------------	-------------------

	31/10/2024			31/10/2023
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	16 723 250	153 594	16 876 844	17 906 305
Production vendue de biens	3 471		3 471	5 537
Production vendue de services	1 803 275		1 803 275	1 721 316
Chiffres d'affaires nets	18 529 997	153 594	18 683 591	19 633 159

Production stockée	- 4 679	- 2 481
Production immobilisée		7 407
Subventions d'exploitation	43 450	50 742
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges	230 514	249 170
Autres produits	12 249	3 165
Total des produits d'exploitation	18 965 126	19 941 165

Achats de marchandises (y compris droits de douane)	12 932 992	14 882 610
Variation de stocks (marchandises)	- 381 738	- 1 350 106
Achats de matières premières et autres approv. (y compris droits de douane)	13 892	19 226
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)		
Autres achats et charges externes	2 280 486	2 313 100
Impôts, taxes et versements assimilés	106 840	133 419
Salaires et traitements	2 344 133	2 293 266
Charges sociales	721 327	683 740
Sur immobilisations : Dotations aux amortissements	183 353	145 101
dont montant de l'amortissement du fonds de commerce		
Dotations aux provisions		
Sur actif circulant : Dotations aux provisions	115 222	149 813
Pour risques et charges : Dotations aux provisions	29 102	318
Autres charges	17 215	5 816
Total des charges d'exploitation	18 362 828	19 276 306
1 - Résultat d'exploitation	602 297	664 858

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	789	1 351
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	264	172
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	1 054	1 524

Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	310 280	159 433
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	310 280	159 433

2 - Résultat financier	- 309 225	- 157 909
-------------------------------	------------------	------------------

3 - Résultat courant avant impôts	293 071	506 949
--	----------------	----------------

Compte de résultat (suite)

	31/10/2024	31/10/2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		50
Produits exceptionnels sur opérations en capital	34 616	8 250
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels	34 616	8 300

Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	150	568
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	10 502	2 886
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	10 652	3 454

Résultat exceptionnel	23 964	4 845
------------------------------	---------------	--------------

Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les sociétés	88 191	198 289
Total des produits	19 000 797	19 950 989
Total des charges	18 771 952	19 637 483

Bénéfice ou perte	228 844	313 505
--------------------------	----------------	----------------

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 **13 416 055** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche en **produits** un total de **19 000 797** euros et en **charges**, un total de **18 771 952** euros, dégageant ainsi un résultat de **228 844** euros.

L'exercice considéré débute le **01/11/2023** et finit le **31/10/2024**.

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 :

Néant

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	31/10/2023	Augmentations		Diminutions		31/10/2024	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	172 084					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	413 254		22 432	48 969		386 717	
dont composants							
Autres immobilisations corporelles:							
- instal. gén. agenc. aménagts divers	746 164		55 783	4 329		797 618	
- matériel de transport	220 073		50 493	5 844		264 722	
- matériel de bureau et info, mobilier	80 199		2 390	9 788		72 801	
- emballages récupérables et divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
Total immobilisations corporelles	1 972 177		131 100	68 932		2 034 345	

Immobilisations financières							
Participations évaluées							
Autres participations	3 048					3 048	
Autres titres immobilisés	8 809		263			9 072	
Prêts et autres immo. financières	41 983		5 499	1 677		45 805	
Total immobilisations financières	53 842		5 763	1 677		57 927	

Total général	2 198 103		136 863	70 610		2 264 356	
----------------------	------------------	--	----------------	---------------	--	------------------	--

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	22 155	4 644		26 800
Total I	22 155	4 644		26 800
Terrains				
Constructions :				
- sur sol propre	8 842	26 308		35 150
- sur sol d'autrui	18 017	2 624		20 641
inst. gales, agencts aménagts des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	282 955	42 135	40 150	284 940
Autres immobilisations corporelles :				
- inst. gales, agencements, aménagts divers	156 645	52 287	2 973	205 959
- matériel de transport	96 873	40 813	5 517	132 169
- matériel de bureau et informatique, mobilier	45 929	14 539	9 788	50 679
- emballages récupérables et divers				
Total II	609 263	178 708	58 429	729 541
Total général (I+II)	631 419	183 353	58 429	756 342

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets des amortissements fin exercice
	Différentiel de durée, autres Colonne 1	Mode dégressif Colonne 2	Amortissement fiscal except. Colonne 3	Différentiel de durée, autres Colonne 4	Mode dégressif Colonne 5	Amortissement fiscal except. Colonne 6	
Frais d'établissements							
Fonds commercial							
Autres immo. incorporelles							
Total I							
Terrains							
Constructions :							
- sur sol propre							
- sur sol d'autrui							
Inst. géné., agencts, 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	15 182	21 228	15 182	21 228
Provisions pour garanties données aux clients	12 849	7 874	2 376	18 347
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	28 031	29 102	17 558	39 575

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	652 172	101 094		753 266
- sur comptes clients	33 900	14 128	16 805	31 222
Autres provisions pour dépréciation				
Total provisions pour dépréciation	686 072	115 222	16 805	784 489

Total général		714 103	144 325	34 363	824 064
Dont dotations et reprises	- d'exploitation - financières - exceptionnelles		144 325	34 363	

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	45 805	45 805	
Clients douteux ou litigieux	41 705	41 705	
Autres créances clients	2 137 122	2 137 122	
Créance représentative de titres prêtés			
- provision pour dépréciation ant. constituée			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
- Impôts sur les bénéfices	53 025	53 025	
Etat et autres	457 597	457 597	
collectivités publ.			
- TVA			
- Autres impôts, taxes vers. assimilés			
- Divers	118	118	
Groupes et associés			
Débiteurs divers (dont créances relatives opérations pension de titres)	592 181	592 181	
Charges constatées d'avance	97 821	97 821	
Total général	3 425 376	3 425 376	
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	3 740 307	3 740 307		
auprès étbts crédit	1 814 934	386 686	995 881	432 367
Emprunts et dettes financières divers	1 766	1 766		
Fournisseurs et comptes rattachés	3 084 470	3 084 470		
Personnel et comptes rattachés	493 621	493 621		
Sécurité sociale et organismes sociaux	208 774	208 774		
- Impôts sur les bénéfices				
Etat et autres	629 377	629 377		
collectivités				
publiques	52 070	52 070		
- TVA				
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	1 302 540	1 302 540		
Autres dettes	32 814	32 814		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	100 057	100 057		
Total général	11 460 733	10 032 485	995 881	432 367
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	381 913			
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	613 134
Autres créances clients	20 766
Clients factures a etablr	20 766
Autres créances	592 368
Fournisseurs avoirs à recevoir	573 521
Fournisseurs emballages à rendre	-
Produits divers à recevoir	18 847
Créances fiscales fiscales et sociales	64 621
TVA à déduire	11 478
Impôt sur les sociétés	53 025
Etat produit a recevoir	118
Personnel, avances et acomptes	-

Total des charges à payer	1 961 538
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit	1 766
Interets courus/emp.dettes	1 766
Emprunts et dettes financières diverses	38 934
Interets courus compte courants a payer	38 934
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 424 649
Fournisseurs fact. non parvenues	1 394 775
Clients remises à accorder	29 874
Dettes fiscales et sociales	496 189
impôt sur les sociétés à payer	-
Personnel prov. congés payés	226 499
Personnel autres charges a payer	114 414
Charges sociales sur congés a payer	70 804
Organismes sociaux charges a payer	35 766
Charges fiscales sur congés a payer	6 410
Etat : autres charges a payer	3 238
Etat divers a payer	39 058

Détail des comptes de régularisation

Charges constatées d'avance	97 822
Marchandises	43 847
Services extérieurs	46 357
Impôts et taxes	386
Charges de personnel	591
Autres charges de gestion courante	209
Charges financières	6 431

Produits constatés d'avance	1 242
Marchandises	264
Location et services	
Réparations atelier	
Prime éco sur véhicules de tourisme	978

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	0,00	453,41		453,41	0,00				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	7 504,35	6 003,48	1 500,87	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	6 617,70	5 294,16	1 323,54	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	6 333,88	5 429,04	904,84	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	7 004,06	6 003,48	1 000,58	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	6 008,88	5 294,16	714,72	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	5 874,75	4 699,80	1 174,95	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	8 526,42	5 444,28	3 082,14	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	16 806,90	6 722,76	10 084,14	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	16 806,90	6 722,76	10 084,14	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	11 947,40	5 902,80	6 044,60	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	17 732,92	7 337,76	10 395,16	0,00	3 009,15
612 215	DIAC	Master GY-905-NZ	23/08/2024	22/08/2029	M	30 877,49	1 717,05	406,18	406,18	1 310,87	32 623,95	6 868,20	25 755,75	0,00	2 697,02
612 216	DIAC	Master GY-809-NZ	07/08/2024	06/08/2029	M	31 285,26	1 972,02	127,23	127,23	1 844,79	37 468,38	7 888,08	29 580,30	0,00	3 128,53
TOTAL						354 066,46	68 543,55	3 133,56	3 213,56	68 463,55	181 256,49	79 610,76	101 645,73	0,00	36 102,70

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	PCE	Garantie BPI 90%	02/08/2021	02/08/2027	500 000,00		19 344,55	480 655,45	124 094,94	356 560,51	125 003,88	231 556,63	0,00
164 608	Crédit Agricole	PCE	Garantie BPI 90%	12/08/2021	01/08/2027	500 000,00		0,00	500 000,00	124 010,63	375 989,37	124 667,89	251 321,48	0,00
164 609	CIC	Investissements divers	Nantissement fonds commerce	15/09/2021	05/09/2028	200 000,00	0,00	58 430,55	141 569,45	28 372,53	113 196,92	28 586,04	84 610,88	0,00
164 610	ARKEA	Investissements divers	Néant	12/10/2021	12/10/2028	200 000,00	0,00	55 835,34	144 164,66	28 305,17	115 859,49	28 566,66	87 292,83	0,00
164 620	Credit Agricole	Investissements Challans	Hypothèque	15/07/2023	15/06/2038	250 000,00	0,00	4 156,24	245 843,76	13 739,98	232 103,78	14 131,09	76 922,91	141 049,78
164 630	Caisse d'Epargne	Investissements Challans	Hypothèque	05/09/2023	05/08/2038	250 000,00	0,00	2 219,73	247 780,27	13 547,38	234 232,89	13 948,30	76 183,05	144 101,54
164 640	Banque Populaire	Investissements Chauray	Neant	10/07/2023	10/07/2028	200 000,00		9 147,02	190 852,98	37 444,69	153 408,29	38 853,88	114 554,41	0,00
164 650	Banque Populaire	Investissements Challans	Hypothèque	27/07/2023	27/06/2038	250 000,00	0,00	4 018,56	245 981,44	12 398,18	233 583,26	12 929,07	73 438,81	147 215,38
				TOTAUX :		2 350 000,00	0,00	153 151,99	2 196 848,01	381 913,50	1 814 934,51	386 686,81	995 881,00	432 366,70

Engagements financiers

Engagements reçus	1 112 806
Avals, cautions et garanties reçus accordés par :	
- des banques	806 550
- 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	181 256
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	1 996 191
Effets négociés et endossés et non échus	
Emprunts auprès des établissements de crédit (en capital)	1 814 935
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	181 256
Engagements résultant d'opération de locations de longue durée	
Sommes restant à payer sur commandes d'immobilisations	

Dettes garanties par des suretés réelles				
Nature	Nature de la garantie	Organisme bénéficiaire	Montant initial	Montant au 31/10/2024
				813 117
				813 117

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	37 760
Avances et acomptes versées sur commandes	
Créances clients et comptes rattachés	37 760
Autres créances	
Capital souscrit appelé non versé	
Dettes	1 727 953
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	1 302 541
Avances et acomptes reçues sur commande en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	425 413
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Produits d'exploitation	361 464
Ventes de prestations	3 701
Ventes de marchandises	338 166
Transferts de charges	19 597
Charges d'exploitation	1 147 793
Achats marchandises	830 372
Autres achats et charges externes	317 421
Charges de gestion courante	-
Produits financiers	-
Produits de participations	-
Autres produits financiers	-
Charges financiers	37 819
Charges financières	37 819

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	293 072	83 172	209 900
+ Résultat exceptionnel	23 964	6 801	17 163
- Participation	-	-	-
+ Crédits impôts	1 782	-	1 782
= Résultat comptable	318 818	89 973	228 845

Crédits d'impôts

Le produit d'impôt comptabilisé au 31 octobre 2024 se décompose comme suit :

- Réduction d'impôt mécénat = 1 782 euros

Honoraires du Commissaire aux Comptes

Les honoraires du Commissaire aux Comptes ont été inscrits en charge pour un montant de 8 266 euros hors taxes.

Accroissement et allègement de la dette future d'impôts

La situation fiscale latente, se décompose comme suit :

Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourrant à augmenter la dette future	-
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	303 713
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	303 713
C. Déficits reportables	-
D. Moins-values à long terme	-
Montant de la dette (+) ou créance (-) future	- 75 928
(A - B - C - D) * 25,00%	
Option pour traitement comptable des impôts différés	75 928
Montant de la dette (+) ou créance (-) future après option	-

Effectif moyen

	31/10/2024	31/10/2023
Cadres et professions intellectuelles supérieures	15	14
Professions intermédiaires	21	19
Employés	14	14
Ouvriers	16	18
Apprentis et contrat de prof.	9	12
TOTAL	75	77

Transferts de charges

	31/10/2024
Remboursement assurances	28 195
Remboursement autres services extérieurs	27 342
Remboursement stages de formation	20 731
Remboursement indemnités journalières	65 608
Avantages en nature	5 851
remboursement main-œuvre sur garantie constructeur	48 425
TOTAL	196 151

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	16 723 250	153 594	16 876 844
Production vendue de biens	3 471	-	3 471
Production vendue de services	1 803 275	-	1 803 275
TOTAL	18 529 996	153 594	18 683 590