

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 2025

STATUANT SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE
CLOS LE 31 OCTOBRE 2024

L'an deux mille vingt-cinq,
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 en pleine propriété de 8 018 parts
Titulaire en nue-propiété de 455 972 parts

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

- | | |
|--------------------------------|---|
| • Madame Annick SOURICE | Titulaire en pleine propriété de 1 part
Titulaire en nue-propiété de 4 600 parts |
| • Monsieur Mathieu SOURICE | titulaire en nue-propiété de 153 524 parts |
| • Mademoiselle Eugénie SOURICE | titulaire en nue-propiété de 153 524 parts |
| • Monsieur Antoine SOURICE | titulaire en nue-propiété de 153 524 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



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 2024,
- 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 2022/2024, clos le 31 octobre 2024, 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 630 048,87 €.

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

Bénéfice de l'exercice	630 048,87 euros
Réserve légale	31 502,44 euros

⇒ Solde distribuable	598 546,43 euros
Dividendes	200 000,00 euros
Autres réserves	398 546,43 euros

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société sont de 6 437 590 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%
2023 / 2024	200 000,00	200 000,00
2022 / 2023	200 000,00	200 000,00
2021 / 2022	200 000,00	200 000,00

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

TROISIEME RESOLUTION :

La collectivité des associés approuve le rapport de gestion de la gérance sur l'exercice 2023/2024 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 2023/2024, clos le 31 octobre 2024, 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

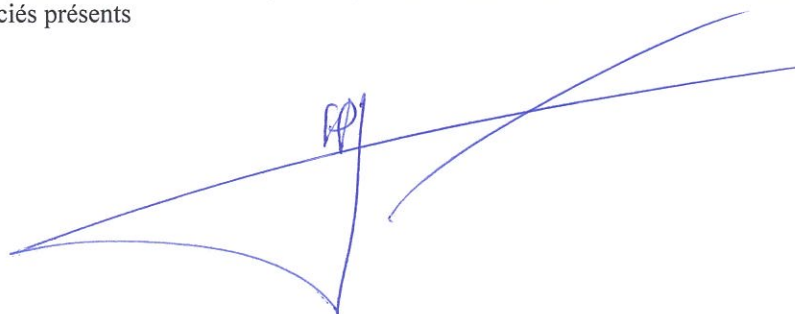
CINQUIEME RESOLUTION :

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



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

Siège social : Route de Poitiers
79300 BRESSUIRE

RCS NIORT 789 164 688

=====

RAPPORT DE GESTION

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 AVRIL 2024

=====

Monsieur,

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

La société a deux activités principales distinctes :

- la prise de participation dans des sociétés du secteur agricole et l'animation de celle-ci
- activité immobilière par l'acquisition d'un bâtiment commercial et par la prise à bail de plusieurs bâtiments commerciaux.

Durant l'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 441 029 euros contre 553 995 euros sur l'exercice précédent. Il est constitué des prestations de services rendues aux filiales, les sociétés BILLAUD SEGEBA et A&MS AGRI ET MOTOCULTURE SERVICES et des loyers procurés par l'immeuble de REZE.

Après prise en compte des autres achats et charges externes pour un montant de 908 652 euros, et des frais de personnel de 376 140 euros, le résultat d'exploitation est de 43 938 €, pour 68 682 € au titre de l'exercice précédent.

Le résultat financier est 348 316 euros, ce résultat est principalement constitué de dividendes perçu des filiales contre 903 196 euros au titre de l'exercice précédent.

Le résultat exceptionnel est positif de 298 771 euros contre un résultat négatif de 4 341 euros au titre de l'exercice précédent.

Le résultat net de l'exercice clos le 31 octobre 2024 est de 630 048 euros contre un bénéfice de 928 295 euros pour l'exercice précédent.

123

Evénements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

Néant

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

Les objectifs pour l'exercice ouvert le 1er novembre 2024 sont de poursuivre notre activité de société holding animatrice.

Informations sur les délais de paiement des fournisseurs

Conformément aux articles D. 441 I.-1° et D. 441 I.-2° du Code de commerce, nous vous informons qu'à la clôture de l'exercice clos le 31 octobre 2023, les soldes des dettes à l'égard des fournisseurs et des créances à l'égard des clients se décomposent comme suit :

Aucune créance client ni dette fournisseur n'existe à la clôture

Proposition d'affectation du résultat

La collectivité des associés constate l'existence d'un bénéfice de 630 048,87 €.

La collectivité des associés, conformément aux propositions de la gérance, décide de répartir ainsi le bénéfice distribuable :

Bénéfice de l'exercice	630 048,87 euros
Réserve légale	31 502,44 euros

⇒ Solde distribuable	598 546,43 euros
Dividendes	200 000,00 euros
Autres réserves	398 546,43 euros

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 6 437 590 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%
2023 / 2024	200 000,00	200 000,00
2022 / 2023	200 000,00	200 000,00
2021 / 2022	200 000,00	200 000,00

Activité des filiales et participations

L'activité des filiales sur l'exercice a été la suivante :

185

Dénomination de la société	BILLAUD SEGEBA	A&MS AGRI ET MOTOC SERVICES
Date de clôture du dernier exercice	31/10/2024	31/10/2024
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	1 255	1 658
pourcentage	25,10%	51,02%
Valeur comptable des titres détenus		
brute	1 154 223	280 582
nette	1 154 223	280 582
Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés		
bruts	1 537 345	1 263 606
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	44 599 097	18 683 591
Résultat comptable du dernier exercice clos	626 977	228 844
Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice	187 572	-
Résultat de cession de titres	207 174	91 598

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 comprennent des dépenses non déductibles fiscalement pour 9 331 euros au titre de l'amortissement excédentaire des véhicules de tourisme.

185

COMPTES CONSOLIDES

Le périmètre de consolidation du groupe dont la société GROUPE TECNAGRI est société consolidante, comprenait les sociétés suivantes :

	Dénomination	Forme juridique	Siège social	Siren
Consolidante :	GROUPE TECNAGRI	S.A.R.L.	Route de Poitiers 79300 BRESSUIRE	789 164 688
Consolidées :	BILLAUD SEGEBA	S.A.S.	Route de Poitiers 79300 BRESSUIRE	410 626 972
	A&MS AGRI ET MOTOC SERVICES	S.A.S.	Route de Poitiers 79300 BRESSUIRE	301 240 768

	31/10/24			31/10/23		
	% contrôle	% intérêts	Méthode consolidation (1)	% contrôle	% intérêts	Méthode consolidation (1)
GROUPE TECNAGRI	-	-	I.G.	-	-	I.G.
BILLAUD SEGEBA	50,13 %	25,10 %	I.G.	69,98 %	69,98 %	I.G.
A&MS AGRI ET MOTOC SERVI	51,02 %	51,02 %	I.G.	67,05 %	67,05 %	I.G.

Conformément aux dispositions de l'article L. 225-100 du Code de commerce, nous vous présentons ci-après le rapport de gestion du groupe et les comptes consolidés de l'exercice écoulé.

Les comptes consolidés sont établis en conformité avec le règlement 2020-01 du comité de la réglementation comptable.

Analyse de l'évolution des résultats et de la situation financière de la société

Conformément aux dispositions de l'alinéa 2 de l'article L 225-100 du code de commerce, nous vous présentons une analyse de l'évolution de la situation financière de la société au cours de l'exercice clos le 31 octobre 2024.

Le chiffre d'affaires consolidé s'élève à 62 165 128 euros contre 67 768 206 euros au titre de l'exercice précédent.

Après un coût d'achat des marchandises et des charges externes pour 45 392 832 euros, des frais de personnel pour 9 759 978 euros et des frais d'amortissement et provisions pour 1 385 129 euros, le résultat d'exploitation s'élève à 1 776 428 euros contre 2 865 219 euros au titre de l'exercice précédent.

Le résultat financier est négatif de -756 032 euros contre -459 114 euros au titre de l'exercice précédent.

Le résultat exceptionnel est négatif de -1 132 969 euros, du fait de la vente des parts sociales BILLAUD SEGEBA et A&MS en dessous de la valeur des capitaux propres, contre un résultat négatif de -2 506 euros au titre de l'exercice précédent.

Après une charge d'impôt de 298 447 euros, le résultat net des sociétés intégrées est négatif de -411 020 euros contre 1 785 345 euros au titre de l'exercice précédent

La part des minoritaires représente 468 952 euros et permet de dégager un résultat net part du groupe négatif de 879 972 euros (résultat positif de 1 262 038 euros au titre de l'exercice précédent).

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 34 439 602 euros et se ventile de la façon suivante :

185

En K€uros	Total	Échéance		
		< 1 an	1 à 5 ans	> 5 ans
Emprunts auprès des étab. crédits	4 200	859	2 527	814
Emprunts liés aux crédits-bails	724	220	504	
Découverts et concours bancaires auprès des étab. de crédit	10 638	10 638		
Dettes auprès des associés	553	553		
Dettes financières diverses	0	0		
Avances et acomptes reçus sur commande	761	761		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 238	12 238		
Dettes fiscales et sociales	5 132	5 132		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0	0		
Autres dettes	193	193		
Total	34 439	30 594	3 031	814

CONVENTIONS REGLEMENTEES

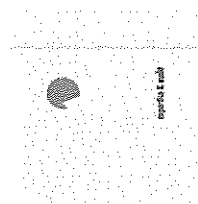
Nous allons vous présenter le rapport spécial sur les conventions visées à l'article L. 223-19 du Code de commerce.

Fait à Bressuire, le 15 avril 2025

La gérance,
Jean-Pierre SOURICE



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 : route de Poitiers

79300 BRESSUIRE

*_*_*_*

RCS NIORT : 789.164.688

*_*_*_*

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

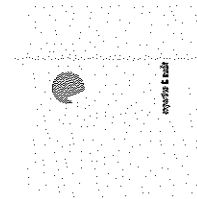
Exercice clos le 31 octobre 2024

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 2024

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 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 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 2023 à la date d'émission de notre rapport.

.../...

B ^{BR}

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 liée 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 des 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.

B B12

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.

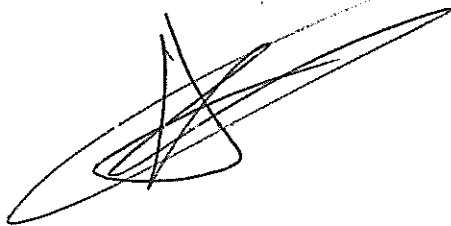
Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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.

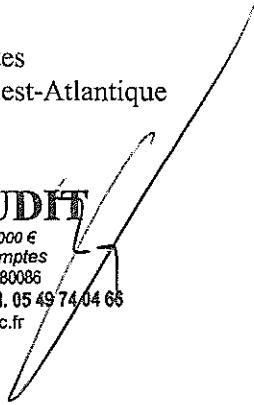
Fait à CHOLET, le 16 avril 2025

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



Fait à BRESSUIRE, le 16 avril 2025

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

	Brut	Amort. prov.	31/10/2024	31/10/2023
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur imm. incorporelles				
Terrains	108 000		108 000	108 000
Constructions	617 185	119 821	497 363	524 401
Inst. techniques, mat. outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	142 409	54 890	87 519	28 148
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées				
Autres participations	1 437 355		1 437 355	3 586 780
Créances rattachées à des participations	3 114 025		3 114 025	2 018 765
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	255 000		255 000	
Total de l'actif immobilisé	5 673 975	174 712	5 499 263	6 266 095

Visé par SOREC AUDIT
Commissaire aux Comptes

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	49 645		49 645	259 575
Autres créances	29 377		29 377	19 713
Capital souscrit et appelé, non versé				
VMP (dont actions propres)				
Disponibilités	1 506 350		1 506 350	155 795
Charges constatées d'avance	9 518		9 518	9 573
Total de l'actif circulant	1 594 892		1 594 892	444 658

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

Total de l'actif	7 268 868	174 712	7 094 156	6 710 753
-------------------------	------------------	----------------	------------------	------------------

Bilan passif

		31/10/2024	31/10/2023
Capital social ou individuel (dont versé)	4 685 910	4 685 910	4 685 910
Primes d'émission de fusion, d'apport, ...			
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence)			
Réserve légale		168 395	121 980
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées (dont réserve spé. prov. fluctuation des cours)			
Autres réserves (dont réserve achat d'oeuvre art.vivants)		953 235	271 355
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice		630 048	928 294
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total des capitaux propres		6 437 590	6 007 541

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

Visé par SOREC AUDIT
Commissaire aux Comptes

Provisions pour risques		100 000
Provisions pour charges		
Total des provisions pour risques et charges		100 000

Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	360 868	330 050
Emprunts et dettes financières divers	36 882	66 097
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	44 650	61 327
Dettes fiscales et sociales	204 526	136 904
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	570	
Produits constatés d'avance	9 067	8 832
Total des dettes	656 565	603 212

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

Total du passif	7 094 156	6 710 753
------------------------	------------------	------------------

	31/10/2024			31/10/2023
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	441 029		441 029	553 995
Chiffres d'affaires nets	441 029		441 029	553 995

Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges	943 481	801 266
Autres produits	375	13
Total des produits d'exploitation	1 384 887	1 355 276

Achats de marchandises (y compris droits de douane)		Visé par SOREC AUDIT Commissaire aux Comptes		
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approv. (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			908 652	846 424
Impôts, taxes et versements assimilés			12 924	10 982
Salaires et traitements			266 213	207 344
Charges sociales			109 927	80 227
Sur immobilisations : Dotations aux amortissements			43 158	41 598
dont montant de l'amortissement du fonds de commerce				
Dotations aux provisions				
Sur actif circulant : Dotations aux provisions				
Pour risques et charges : Dotations aux provisions			100 000	
Autres charges		71	16	
Total des charges d'exploitation		1 340 948	1 286 593	
1 - Résultat d'exploitation		43 938	68 682	

Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers de participations	187 572	845 416
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	115 574	70 343
Autres intérêts et produits assimilés	53 575	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	356 723	915 760

Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	8 406	12 564
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	8 406	12 564

2 - Résultat financier	348 316	903 195
------------------------	---------	---------

3 - Résultat courant avant impôts	392 255	971 878
-----------------------------------	---------	---------

Compte de résultat (suite)

	31/10/2024	31/10/2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 450 746	30 573
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels	2 450 746	30 573

Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 151 974	34 915
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	2 151 974	34 915

Résultat exceptionnel	298 771	- 4 341
------------------------------	----------------	----------------

Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les sociétés	60 978	39 242
Total des produits	4 192 356	2 301 610
Total des charges	3 562 308	1 373 315

Bénéfice ou perte	630 048	928 294
--------------------------	----------------	----------------

Visé par SOREC AUDIT - 4 341
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 **7 094 156** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche en **produits** un total de **4 192 356** euros et en **charges**, un total de **3 562 308** euros, dégageant ainsi un bénéfice de **630 048** 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 :

Cession partielle du capital des deux principales filiales :

- Cession de 2 244 titres BILLAUD SEGEBA, GROUPE TECNAGRI détient maintenant 25,10% du capital
- Cession de 521 titres A&MS AGRI ET MOTOCULTURE SERVICES, GROUPE TECNAGRI détient maintenant 51,02% du capital

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

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	66 918	75 491		142 409	
Autres immo. corporelles					
Immobilisations financières	5 605 545		799 164	4 806 380	
Total	6 397 648	75 491	799 164	5 673 975	

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	92 783	27 038		119 821
Installations tech., matériel et outillage industriels				
Installations générales, agcts, aménagements divers				
Matériel de transport	38 769	16 120		54 890
Autres immobilisations corporelles				
Total	131 553	43 158		174 712

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%
Total								
Plus-values taxables à 19%			Régularisations					
Total général								

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	3 114 026	3 114 026	
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	49 646	49 646	
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	6 166	6 166	
collectivités publ.			
- TVA			
- Autres impôts, taxes vers. Assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers (dont créances relatives opérations pension de titres)	23 211	6 166	
Charges constatées d'avance	9 519	0	
Total général	3 202 568	3 202 568	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	1 095 310		
- remboursements obtenus en cours d'exercice			
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	361 150	40 442	320 708
- à plus 1 an à l'origine	36 601	36 601	
Emprunts et dettes financières divers	44 650	44 650	
Fournisseurs et comptes rattachés	97 996	97 996	
Sécurité sociale et organismes sociaux			
- Impôts sur les bénéfices	21 526	21 526	
Etat et autres	80 550	80 550	
collectivités publ.			
- Obligations cautionnées			
- Autres impôts, taxes vers. Assimilés	4 454	4 454	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Groupe et associés			
Autres dettes	571	571	
Dette représentative de titres empruntés			
Produits constatés d'avance	9 068	9 068	
Total général	656 565	335 858	320 708
Emprunts souscrits en cours d'exercice	76 769		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	45 951		
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés pers. Physiques	36 601		

Détail des produits à recevoir et charges à payer

Total des produits à recevoir	96 068
Autres créances clients	49 646
clients factures à établir	49 646
Avances et acomptes versés	23 211
Fournisseurs, avoirs à recevoir	-
Autres créances	23 211
Etat, produit à recevoir	23 211

Visé par SOREC AUDIT
Commissaire aux Comptes

Total des charges à payer	200 152
Emprunts et dettes financières diverses	2 753
Intérêts courus sur emprunts bancaires	281
Intérêts courus sur compte courant associé	2 472
Avances et acomptes reçus	-
clients avoirs à établir	-
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	44 198
fact. non parvenues fournisseurs	44 198
Dettes fiscales et sociales	153 200
Etat, charges à payer	3 603
Charges à payer	5 902
Dettes URSSAF des indépendants	49 893
etat impot societe a payer	21 526
tva à décaisser	72 276

Détail des comptes de régularisation

Charges constatées d'avance	9 519
Charges externes	8 253
Impôts et taxes	1 266
Charges de personnel	-
Charges financières	-

Produits constatés d'avance	9 068
Vente de biens	-
Refacturation de frais divers	9 068

Engagements financiers

Engagements reçus	-
Avals, cautions et garanties reçus accordés par : des banques - des sociétés spécialisées - des administrateurs ou associés - d'autres tiers	Visé par SOREC AUDIT Commissaire aux Comptes
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	1 246 172
Effets négociés et endossés et non échus	
Emprunts auprès des établissements de crédit (en capital)	291 172
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	A&MS AGRI ET MOTOC SERVICES
Date de clôture du dernier exercice	31/10/2024	31/10/2024
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	1 255	1 658
pourcentage	25,10%	51,02%
Valeur comptable des titres détenus		
brute	1 154 223	280 582
nette	1 154 223	280 582
Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés		
bruts	1 537 345	1 263 606
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	44 599 097	18 683 591
Résultat comptable du dernier exercice clos	626 977	228 844
Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice	187 572	-
Résultat de cession de titres	207 174	91 598

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		1 434 805
Créances rattachées à des participations		2 908 744
Prêts et autres immobilisations financières		
Provisions sur titres		
Actif circulant		
Avances et acomptes versées sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés		49 646
Autres créances		
Capital souscrit appelé non versé		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçues sur commande en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		19 909
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits d'exploitation		
Prestations de services		377 242
Transferts de charges		826 260
Charges d'exploitation		
Locations immobilières		
Locations mobilières		9 000
Prestations administratives		
Autres charges externes		7 591
Produits financiers		
Produits de participations		187 572
Autres produits financiers		107 793
Charges financiers		
Charges financières		

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-SWISSBA
- 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	392 255	34 614	357 641
+ Résultat exceptionnel	298 772	26 364	272 407
- Participation	0	0	0
= Résultat comptable	691 027	60 978	630 049

Transferts de charges

	31/10/2024
Transferts de charges sociales	10 239
Transferts de charges externes	2 140
Refacturation de charges externes aux filiales	831 102
TOTAL	843 481

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	441 030	-	441 030
TOTAL	441 030	-	441 030

GROUPE TECNAGRI

Route de Poitiers

79300 BRESSUIRE

Holding & locations immobilières



Etats comptables et fiscaux

31/10/2024



le 19.06.2025



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				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur imm. incorporelles				
Terrains	108 000		108 000	108 000
Constructions	617 185	119 821	497 363	524 401
Inst. techniques, mat. outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	142 409	54 890	87 519	28 148
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées				
Autres participations	1 437 355		1 437 355	3 586 780
Créances rattachées à des participations	3 114 025		3 114 025	2 018 765
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	255 000		255 000	
Total de l'actif immobilisé	5 673 975	174 712	5 499 263	6 266 095

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	49 645		49 645	259 575
Autres créances	29 377		29 377	19 713
Capital souscrit et appelé, non versé				
VMP (dont actions propres)				
Disponibilités	1 506 350		1 506 350	155 795
Charges constatées d'avance	9 518		9 518	9 573
Total de l'actif circulant	1 594 892		1 594 892	444 658

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

Total de l'actif	7 268 868	174 712	7 094 156	6 710 753
-------------------------	------------------	----------------	------------------	------------------

Bilan passif

		31/10/2024	31/10/2023
Capital social ou individuel (dont versé)	4 685 910	4 685 910	4 685 910
Primes d'émission de fusion, d'apport, ...			
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence)			
Réserve légale		168 395	121 980
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées (dont réserve spé. prov. fluctuation des cours)			
Autres réserves (dont réserve achat d'oeuvre art.vivants)		953 235	271 355
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice		630 048	928 294
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total des capitaux propres		6 437 590	6 007 541

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

Provisions pour risques		100 000
Provisions pour charges		
Total des provisions pour risques et charges		100 000

Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	360 868	330 050
Emprunts et dettes financières divers	36 882	66 097
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	44 650	61 327
Dettes fiscales et sociales	204 526	136 904
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	570	
Produits constatés d'avance	9 067	8 832
Total des dettes	656 565	603 212

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

Total du passif	7 094 156	6 710 753
------------------------	------------------	------------------

	31/10/2024			31/10/2023
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	441 029		441 029	553 995
Chiffres d'affaires nets	441 029		441 029	553 995

Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges	943 481	801 266
Autres produits	375	13
Total des produits d'exploitation	1 384 887	1 355 276

Achats de marchandises (y compris droits de douane)		
Variation de stocks (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approv. (y compris droits de douane)		
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)		
Autres achats et charges externes	908 652	846 424
Impôts, taxes et versements assimilés	12 924	10 982
Salaires et traitements	266 213	207 344
Charges sociales	109 927	80 227
Sur immobilisations : Dotations aux amortissements	43 158	41 598
dont montant de l'amortissement du fonds de commerce		
Dotations aux provisions		
Sur actif circulant : Dotations aux provisions		
Pour risques et charges : Dotations aux provisions		100 000
Autres charges	71	16
Total des charges d'exploitation	1 340 948	1 286 593
1 - Résultat d'exploitation	43 938	68 682

Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers de participations	187 572	845 416
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	115 574	70 343
Autres intérêts et produits assimilés	53 575	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	356 723	915 760

Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	8 406	12 564
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	8 406	12 564

2 - Résultat financier	348 316	903 195
-------------------------------	----------------	----------------

3 - Résultat courant avant impôts	392 255	971 878
--	----------------	----------------

Compte de résultat (suite)

	31/10/2024	31/10/2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 450 746	30 573
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels	2 450 746	30 573

Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 151 974	34 915
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	2 151 974	34 915

Résultat exceptionnel	298 771	- 4 341
------------------------------	----------------	----------------

Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les sociétés	60 978	39 242
Total des produits	4 192 356	2 301 610
Total des charges	3 562 308	1 373 315

Bénéfice ou perte	630 048	928 294
--------------------------	----------------	----------------

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 **7 094 156** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche en **produits** un total de **4 192 356** euros et en **charges**, un total de **3 562 308** euros, dégageant ainsi un bénéfice de **630 048** 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 :

Cession partielle du capital des deux principales filiales :

- Cession de 2 244 titres BILLAUD SEGEBA, GROUPE TECNAGRI détient maintenant 25,10% du capital
- Cession de 521 titres A&MS AGRI ET MOTOCULTURE SERVICES, GROUPE TECNAGRI détient maintenant 51,02% du capital

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	66 918	75 491		142 409	
Autres immo. corporelles					
Immobilisations financières	5 605 545		799 164	4 806 380	
Total	6 397 648	75 491	799 164	5 673 975	

AMORTISSEMENTS	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations exercice	Diminutions	Amortissements fin d'exercice
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions	92 783	27 038		119 821
Installations tech., matériel et outillage industriels				
Installations générales, agcts, aménagements divers				
Matériel de transport	38 769	16 120		54 890
Autres immobilisations corporelles				
Total	131 553	43 158		174 712

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%
Total								
Plus-values taxables à 19%			Régularisations					
Total général								

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	3 114 026	3 114 026	
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	49 646	49 646	
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	6 166	6 166	
collectivités publ.			
- TVA			
- Autres impôts, taxes vers. Assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers (dont créances relatives opérations pension de titres)	23 211	6 166	
Charges constatées d'avance	9 519	0	
Total général	3 202 568	3 202 568	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	1 095 310		
- 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
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes			
- à 1 an max. à l'origine			
auprès des ets crédit	361 150	40 442	320 708
- à plus 1 an à l'origine			
Emprunts et dettes financières divers	36 601	36 601	
Fournisseurs et comptes rattachés	44 650	44 650	
Sécurité sociale et organismes sociaux	97 996	97 996	
- Impôts sur les bénéfices	21 526	21 526	
Etat et autres	80 550	80 550	
collectivités publ.			
- Obligations cautionnées			
- Autres impôts, taxes vers. Assimilés	4 454	4 454	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Groupe et associés			
Autres dettes	571	571	
Dettes représentatives de titres empruntés			
Produits constatés d'avance	9 068	9 068	
Total général	656 565	335 858	320 708
Emprunts souscrits en cours d'exercice	76 769		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	45 951		
Montant des divers emprunts et dettes	36 601		
contractés auprès des associés pers. Physiques			

Détail des produits à recevoir et charges à payer

Total des produits à recevoir	96 068
Autres créances clients	49 646
clients factures a etablr	49 646
Avances et acomptes versés	23 211
Fournisseurs, avoirs à recevoir	-
Autres créances	23 211
Etat, produit à recevoir	23 211

Total des charges à payer	200 152
Emprunts et dettes financières diverses	2 753
Intérêts courus sur emprunts bancaires	281
Intérêts courus sur compte courant associé	2 472
Avances et acomptes reçus	-
clients avoirs a etablr	-
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	44 198
fact. non parvenues fournisseurs	44 198
Dettes fiscales et sociales	153 200
Etat, charges à payer	3 603
Charges à payer	5 902
Dettes URSSAF des indépendants	49 893
etat impot societe a payer	21 526
tva a decaisser	72 276

Détail des comptes de régularisation

Charges constatées d'avance	9 519
Charges externes	8 253
Impôts et taxes	1 266
Charges de personnel	-
Charges financières	-

Produits constatés d'avance	9 068
Vente de biens	-
Refacturation de frais divers	9 068

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	1 246 172
Effets négociés et endossés et non échus	
Emprunts auprès des établissements de crédit (en capital)	291 172
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	A&MS AGRI ET MOTOC SERVICES
Date de clôture du dernier exercice	31/10/2024	31/10/2024
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	1 255	1 658
pourcentage	25,10%	51,02%
Valeur comptable des titres détenus		
brute	1 154 223	280 582
nette	1 154 223	280 582
Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés		
bruts	1 537 345	1 263 606
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	44 599 097	18 683 591
Résultat comptable du dernier exercice clos	626 977	228 844
Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice	187 572	-
Résultat de cession de titres	207 174	91 598

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		1 434 805
Créances rattachées à des participations		2 908 744
Prêts et autres immobilisations financières		
Provisions sur titres		
Actif circulant		
Avances et acomptes versées sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés		49 646
Autres créances		
Capital souscrit appelé non versé		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçues sur commande en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		19 909
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits d'exploitation		
Prestations de services		377 242
Transferts de charges		826 260
Charges d'exploitation		
Locations immobilières		
Locations mobilières		9 000
Prestations administratives		
Autres charges externes		7 591
Produits financiers		
Produits de participations		187 572
Autres produits financiers		107 793
Charges financiers		
Charges financières		

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
- SAS A&MS AGRI ET MOTOCULTURE SERVICES

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	392 255	34 614	357 641
+ Résultat exceptionnel	298 772	26 364	272 407
- Participation	0	0	0
= Résultat comptable	691 027	60 978	630 049

Transferts de charges

	31/10/2024
Transferts de charges sociales	10 239
Transferts de charges externes	2 140
Refacturation de charges externes aux filiales	831 102
TOTAL	843 481

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	441 030	-	441 030
TOTAL	441 030	-	441 030