

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 2026

=====

L'an deux mille-vingt-six,
Le trente avril,
A dix-huit heures.

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

L'assemblée est présidée par Monsieur Jean-Pierre SOURICE, représentant permanent de la société GROUPE
TECNAGRI, associée titulaire de 1 658 parts

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

- | | |
|--|------------------------|
| • 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 BAKER TILLY STREGO, 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 :

ips

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 2025,
- Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice écoulé,
- Rapport du Commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article L.227-10 du Code de Commerce,
- Approbation des conventions et leurs conditions d'exécution,
- Approbation des comptes et affectation des résultats de cet exercice,
- Quitus à la Présidence,

Le Président donne lecture du rapport du Président

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

PREMIERE RESOLUTION :

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

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

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

DEUXIEME RESOLUTION :

La collectivité des associés, après avoir entendu le rapport oral du Président sur les opérations de l'exercice 2024/2025, clos le 31 octobre 2025, 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 25 521,04 € et décide de la répartir comme suit :

Bénéfice de l'exercice	25 521,04 euros
⇒ Solde distribuable	25 521,04 euros
Réserves facultatives	25 521,04 euros

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société sont de 1 693 978 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%
2024 / 2025	0,00	0,00
2023 / 2024	0,00	0,00
2022 / 2023	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 2024/2025 et lui donne quitus entier et sans réserve pour sa gestion pour ledit exercice.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

CINQUIEME RESOLUTION :

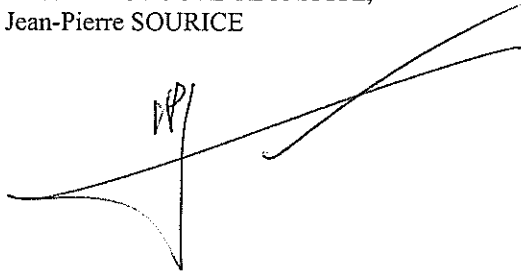
La collectivité des associés donne tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait du procès-verbal des présentes délibérations pour remplir toutes formalités qu'il appartiendra.

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,
Jean-Pierre SOURICE

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'JP SOURICE', written over a horizontal line.



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

49303 Cholet Cedex

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

www.bakertilly.fr

A&MS AGRI ET MOTOCULTURE SERVICES

Société par actions simplifiées au capital de 503 750 €

Siège social : 168 Route de Poitiers
79300 BRESSUIRE

301 240 768 RCS Niort

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/10/2025

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 simplifiées au capital de 503 750 euros
Siège social : 168 Route de Poitiers
79300 BRESSUIRE

301 240 768 RCS Niort

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31/10/2025

À 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 2025, 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 2024 à la date d'émission de notre rapport.

B

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

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 de la Présidente 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 la Présidente.

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 24 avril 2026

Le Commissaire aux Comptes
Baker Tilly STREGO



Julien BABONNEAU
Associé

COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31/10/2025

Bilan actif

	Brut	Amort. prov.	31/10/2025	31/10/2024
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	32 466	30 830	1 635	5 665
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	449 515	84 799	364 715	386 693
Inst. techniques, mat. outillage industriel	402 086	324 337	77 749	101 776
Autres immobilisations corporelles	1 203 308	481 217	722 091	746 333
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées				
Autres participations	3 048		3 048	3 048
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	19 343		19 343	9 072
Prêts				
Autres immobilisations financières	43 940		43 940	45 805
Total de l'actif immobilisé	2 363 327	921 185	1 442 142	1 508 014

Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	28 348		28 348	23 224
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	7 604 719	811 128	6 793 591	8 224 617
Avances et acomptes versés sur commande	365 251		365 251	92 836
Clients et comptes rattachés	2 285 610	34 635	2 250 974	2 147 604
Autres créances	804 117		804 117	1 102 921
Capital souscrit et appelé, non versé				
VMP (dont actions propres)				
Disponibilités	378 960		378 960	219 013
Charges constatées d'avance	97 283		97 283	97 821
Total de l'actif circulant	11 564 290	845 764	10 718 526	11 908 041

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

Total de l'actif	13 927 618	1 766 949	12 160 669	13 416 055
-------------------------	-------------------	------------------	-------------------	-------------------

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

Bilan passif

		31/10/2025	31/10/2024
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		50 375	43 317
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées (dont réserve spé. prov. fluctuation des cours)			
Autres réserves (dont réserve achat d'oeuvre art.vivants)		1 112 426	890 639
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice		25 521	228 844
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total des capitaux propres		1 693 978	1 668 457

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

Provisions pour risques	26 563	39 575
Provisions pour charges		
Total des provisions pour risques et charges	26 563	39 575

Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 936 916	5 555 241
Emprunts et dettes financières divers	1 481 235	1 304 306
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	267 210	247 288
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 353 863	3 084 470
Dettes fiscales et sociales	1 218 977	1 383 843
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	29 993	32 814
Produits constatés d'avance	151 930	100 057
Total des dettes	10 440 127	11 708 022

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

Total du passif	12 160 669	13 416 055
------------------------	-------------------	-------------------

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

Compte de résultat

	31/10/2025			31/10/2024
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	17 022 191	168 306	17 190 498	16 876 844
Production vendue de biens	8 679		8 679	3 471
Production vendue de services	1 751 362		1 751 362	1 803 275
Chiffres d'affaires nets	18 782 233	168 306	18 950 539	18 683 591

Production stockée	5 123	- 4 679
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	22 849	43 450
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges	398 505	230 514
Autres produits	32 335	12 249
Total des produits d'exploitation	19 409 354	18 965 126

Achats de marchandises (y compris droits de douane)	11 742 289	12 932 992
Variation de stocks (marchandises)	1 373 164	- 381 738
Achats de matières premières et autres approv. (y compris droits de douane)	12 004	13 892
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)		
Autres achats et charges externes	2 471 507	2 280 486
Impôts, taxes et versements assimilés	109 566	106 840
Salaires et traitements	2 353 521	2 344 133
Charges sociales	718 761	721 327
Sur immobilisations : Dotations aux amortissements	193 825	183 353
Dotations aux provisions		
Sur actif circulant : Dotations aux provisions	175 224	115 222
Pour risques et charges : Dotations aux provisions	14 100	29 102
Autres charges	2 707	17 215
Total des charges d'exploitation	19 166 673	18 362 828
1 - Résultat d'exploitation	242 681	602 297

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	175	789
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	290	264
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	465	1 054

Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilés	217 175	310 280
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	217 175	310 280

2 - Résultat financier	- 216 709	- 309 225
-------------------------------	------------------	------------------

3 - Résultat courant avant impôts	25 971	293 071
--	---------------	----------------

Compte de résultat (suite)

	31/10/2025	31/10/2024
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	20 400	34 616
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels	20 400	34 616

Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		150
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	14 388	10 502
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	14 388	10 652

Résultat exceptionnel	6 011	23 964
------------------------------	--------------	---------------

Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les sociétés	6 462	88 191
Total des produits	19 430 220	19 000 797
Total des charges	19 404 699	18 771 952

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

ANNEXE COMPTABLE

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence

Le bilan de l'exercice présente un solde de **12 160 669** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche en **produits** un total de **19 430 220** euros et en **charges**, un total de **19 404 699** euros, dégageant ainsi un résultat de **25 521** euros.

L'exercice considéré débute le **01/11/2024** et finit le **31/10/2025**.

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	31/10/2024	Augmentations		Diminutions		31/10/2025	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'établist. 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		7 030			39 515	
dont composants							
Insts gales, agenc. et aménagt. const							
dont composants							
Insts tech., matériel et outillage indus	386 717		21 369		6 000	402 086	
dont composants							
Autres immobilisations corporelles:							
- instal. gén, agenc, aménagts divers	797 618		40 986			838 604	
- matériel de transport	264 722		48 662		37 350	276 035	
- matériel de bureau et info, mobilier	72 801		15 867			88 668	
- emballages récupérables et divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
Total immobilisations corporelles	2 034 345		133 915		43 350	2 124 910	

Immobilisations financières							
Participations évaluées							
Autres participations	3 048					3 048	
Autres titres immobilisés	9 072		10 270			19 343	
Prêts et autres immo. financières	45 805				1 864	43 940	
Total immobilisations financières	57 927		10 270		1 864	66 333	

Total général	2 264 356		144 186		45 214	2 363 327	
----------------------	------------------	--	----------------	--	---------------	------------------	--

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

Amortissements

Immobilisations amortissables	Situations et mouvements de l'exercice des amortissements techniques			
	Amortissements début exercice	Augmentations : dotations exercice	Diminutions	Amortissements fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	26 800	4 030		30 830
Total I	26 800	4 030		30 830
Terrains				
Constructions :				
- sur sol propre	35 150	26 308		61 459
- sur sol d'autrui	20 641	2 699		23 340
inst. gales, agencts aménagts des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	284 940	43 435	4 038	324 337
Autres immobilisations corporelles :				
- inst. gales, agencements, aménagts divers	205 959	57 460		263 420
- matériel de transport	132 169	46 577	24 943	153 803
- matériel de bureau et informatique, mobilier	50 679	13 313		63 993
- emballages récupérables et divers				
Total II	729 541	189 795	28 982	890 354
Total général (I+II)	756 342	193 825	28 982	921 185

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. génée., 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	21 228		21 228	
Provisions pour garanties données aux clients	18 347	14 100	5 883	26 563
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	39 575	14 100	27 111	26 563

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	753 266	170 661	112 800	811 128
- sur comptes clients	31 222	4 563	1 150	34 635
Autres provisions pour dépréciation				
Total provisions pour dépréciation	784 489	175 224	113 950	845 764

Total général		824 064	189 324	141 061	872 327
Dont dotations et reprises					
- d'exploitation			189 324	141 061	
- 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	43 940	43 940	
Clients douteux ou litigieux	42 304	42 304	
Autres créances clients	2 243 306	2 243 306	
Créance représentative de titres prêtés			
- provision pour dépréciation ant. constituée			
Personnel et comptes rattachés	3 000	3 000	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
- Impôts sur les bénéfices	59 557	59 557	
Etat et autres	157 588	157 588	
collectivités publ.			
- TVA			
- Autres impôts, taxes vers. assimilés			
- Divers			
Groupes et associés			
Débiteurs divers (dont créances relatives opérations pension de titres)	582 486	582 486	
Charges constatées d'avance	97 283	97 283	
Total général	3 229 467	3 229 467	
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	3 341 356	3 341 356		
auprès étbts crédit	1 595 560	496 298	680 377	418 884
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	1 768	1 768		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 353 863	2 353 863		
Personnel et comptes rattachés	482 822	482 822		
Sécurité sociale et organismes sociaux	200 323	200 323		
- Impôts sur les bénéfices				
Etat et autres	484 122	484 122		
collectivités				
publiques	51 709	51 709		
- TVA				
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	1 479 467	1 479 467		
Autres dettes	29 993	29 993		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	151 930	151 930		
Total général	10 172 916	9 073 654	680 377	418 884
Emprunts souscrits en cours d'exercice	210 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	429 374			
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	609 506
Autres créances clients	27 019
Clients factures a etabli	27 019
Autres créances	582 486
Fournisseurs avoirs à recevoir	546 052
Fournisseurs emballages à rendre	350
Produits divers à recevoir	36 084
Créances fiscales et sociales	75 491
TVA à déduire	12 934
Impôt sur les sociétés	59 557
Etat produit a recevoir	-
Personnel, avances et acomptes	3 000

Total des charges à payer	1 430 160
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit	1 768
Interets courus/emp.dettes	1 768
Emprunts et dettes financières diverses	42 547
Interets courus compte courants a payer	42 547
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	894 081
Fournisseurs fact. non parvenues	878 836
Clients remises à accorder	15 246
Dettes fiscales et sociales	491 764
impôt sur les sociétés à payer	-
Personnel prov. congés payés	220 838
Personnel autres charges a payer	118 084
Charges sociales sur congés a payer	67 731
Organismes sociaux charges a payer	36 216
Charges fiscales sur congés a payer	5 521
Etat : autres charges a payer	2 952
Etat divers a payer	40 420

Détail des comptes de régularisation

Charges constatées d'avance	97 284
Marchandises	53 099
Services extérieurs	34 082
Impôts et taxes	395
Charges de personnel	1 194
Autres charges de gestion courante	255
Charges financières	8 260

Produits constatés d'avance	2 368
Marchandises	2 368
Location et services	
Réparations atelier	
Prime éco sur véhicules de tourisme	

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

Crédits-bails – Redevances à payer

N° Compte	Nom de l'organisme	Désignation	Date		Période M/T/A	Valeur du bien	Redevances de l'exercice	CCA		Charges de l'exercice	Redevances restant à payer				Valeur résiduelle
			1ère éch.	Dem. éch.				N-1	N		Total	- 1 an	1 à 5 ans	+ 5 ans	
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	1 500,87	1 500,87	0,00	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	1 323,54	1 323,54	0,00	0,00	2 219,86
612 206	DIAC	Master FW -176-NX (accident)	29/01/2021	29/01/2026	M	22 198,60	817,32	408,64	408,64	1 225,96	0,00	0,00	0,00	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	1 000,58	1 000,58	0,00	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	714,72	714,72	0,00	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	1 174,95	1 174,95	0,00	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	3 082,14	3 082,14	0,00	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	10 084,14	6 722,76	3 361,38	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	10 084,14	6 722,76	3 361,38	0,00	2 846,03
612 213	DIAC	Master CF-953-LG	28/03/2022	28/03/2027	M	24 340,84	5 902,80	442,71	442,71	5 902,80	6 044,60	5 902,80	141,80	0,00	2 434,08
612 214	DIAC	Master CF-736-ZM	29/04/2022	29/04/2027	M	30 091,59	7 337,76	570,71	570,71	7 337,76	10 395,16	7 337,76	3 057,40	0,00	3 009,15
612 215	DIAC	Master GY-905-NZ	23/08/2024	22/08/2029	M	30 877,49	6 868,20	406,18	406,18	6 868,20	25 755,75	6 868,20	18 887,55	0,00	2 697,02
612 216	DIAC	Master GY-809-NZ	07/08/2024	06/08/2029	M	31 285,26	7 888,08	127,23	127,23	7 888,08	29 580,30	7 888,08	21 692,22	0,00	3 128,53
612 217	CREDIPAR	Boxer HE-311-GW	05/07/2025	05/06/2030	M	35 907,08	2 452,92		514,32	1 938,60	34 340,88	7 358,76	26 982,12	0,00	2 992,26
TOTAL						368 237,54	77 451,96	3 213,56	3 319,24	77 346,27	135 081,77	57 597,92	77 483,85	0,00	35 834,56

Tableau des emprunts

N° COMPTE	ORGANISME PRETEUR	OBJET DE L'EMPRUNT	NATURE DES GARANTIES	DATES		MONTANT DU CAPITAL								
				Début	Fin	Initial 1	Souscrit au cours de l'exercice 1-2	Remb's antérieurs 2	Restant dû début exercice 3	Remb's de l'exercice 3	Capital restant dû			
											Total 2-3	1 AN	1 à 5 ANS + 5 ANS	
164 607	Caisse d'Epargne	PCIE	Garantie BPI 90%	02/08/2021	02/08/2027	500 000,00		143 439,49	356 560,51	125 003,88	231 556,63	125 919,46	105 637,17	0,00
164 608	Crédit Agricole	PCE	Garantie BPI 90%	12/08/2021	01/08/2027	500 000,00		124 010,63	375 989,37	124 667,89	251 321,48	125 328,63	125 992,85	0,00
164 609	CIC	Investissements divers	Nantissement fonds commerce	15/09/2021	05/09/2028	200 000,00	0,00	86 803,08	113 196,92	28 586,04	84 610,88	28 801,16	55 809,72	0,00
164 610	ARKEA	Investissements divers	Néant	12/10/2021	12/10/2028	200 000,00	0,00	84 140,51	115 859,49	28 566,66	87 292,83	28 830,59	58 462,24	0,00
164 620	Credit Agricole	Investissements Challans	Hypothèque	15/07/2023	15/06/2038	250 000,00	0,00	17 896,22	232 103,78	14 131,09	217 972,69	14 533,32	62 389,59	141 049,78
164 630	Caisse d'Epargne	Investissements Challans	Hypothèque	05/09/2023	05/08/2038	250 000,00	0,00	15 767,11	234 232,89	13 948,30	220 284,59	14 361,08	61 821,97	144 101,54
164 640	Banque Populaire	Investissements Chauray	Néant	10/07/2023	10/07/2028	200 000,00		46 591,71	153 408,29	38 853,88	114 554,41	40 316,10	74 238,31	0,00
164 650	Banque Populaire	Investissements Challans	Hypothèque	27/07/2023	27/06/2038	250 000,00	0,00	16 416,74	233 583,26	12 929,07	220 654,19	13 482,67	73 438,81	133 732,71
164 660	Crédit Mutuel	Crédit de trésorerie	Caution Cpe Tecnagri	02/06/2025	15/05/2027	210 000,00	210 000,00	0,00	0,00	42 687,70	167 312,30	104 725,17	62 587,13	0,00
				TOTAL :		2 560 000,00	210 000,00	535 065,49	1 814 934,51	429 374,51	1 595 560,00	496 298,18	680 377,79	418 884,03

Engagements financiers

Engagements reçus	984 272
Avals, cautions et garanties reçus accordés par :	
- des banques	556 878
- des sociétés spécialisées	
- des administrateurs ou associés	292 312
- 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	135 082
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	1 730 642
Effets négociés et endossés et non échus	
Emprunts auprès des établissements de crédit (en capital)	1 595 560
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	135 082
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 31/10/2025
Emprunt 164609	Nantissement fonds commerce	CIC	200 000	84 611
Emprunt 164620	Hypothèque	Credit Agricole	250 000	217 973
Emprunt 164630	Hypothèque	Caisse d'Epargne	250 000	220 285
Emprunt 164650	Hypothèque	Banque Populaire	250 000	220 654
				743 522

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	71 408
Avances et acomptes versées sur commandes	
Créances clients et comptes rattachés	71 408
Autres créances	
Capital souscrit appelé non versé	
Dettes	1 762 363
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	1 474 571
Avances et acomptes reçues sur commande en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	287 792
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Produits d'exploitation	363 626
Ventes de prestations	26 659
Ventes de marchandises	307 209
Transferts de charges	29 758
Charges d'exploitation	1 479 455
Achats marchandises	717 261
Autres achats et charges externes	762 194
Charges de gestion courante	-
Produits financiers	-
Produits de participations	-
Autres produits financiers	-
Charges financiers	42 451
Charges financières	42 451

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

Informations complémentaires

Détail des fonds commerciaux

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

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

Société membre d'un groupe / comptes consolidés

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

Capital social

Le capital social d'un montant de 503 750 euros est divisé en 3 250 parts de 32 euros chacune

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant	Résultat après impôt
+ Résultat courant	25 972	6 051	19 920
+ Résultat exceptionnel	6 011	1 401	4 611
- Participation	-	-	-
+ Crédits impôts	990		990
= Résultat comptable	32 973	7 452	25 521

Crédits d'impôts

Le produit d'impôt comptabilisé au 31 octobre 2025 se décompose comme suit :
- Réduction d'impôt mécénat = 990 euros

Honoraires du Commissaire aux Comptes

Les honoraires du Commissaire aux Comptes ont été inscrits en charge pour un montant de 8 103 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	294 091
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	294 091
C. Déficits reportables	-
D. Moins-values à long terme	-
Montant de la dette (+) ou créance (-) future (A - B - C - D) * 25,00%	- 73 523
Option pour traitement comptable des impôts différés	73 523
Montant de la dette (+) ou créance (-) future après option	-

Effectif moyen

	31/10/2024	31/10/2025
Cadres et professions intellectuelles supérieures	15	13
Professions intermédiaires	21	19
Employés	14	12
Ouvriers	16	20
Apprentis et contrat de prof.	9	8
TOTAL	75	72

Transferts de charges

	31/10/2025
Remboursement assurances	58 499
Remboursement autres services extérieurs	38 405
Remboursement stages de formation	14 284
Remboursement indemnités journalières	65 586
Avantages en nature	5 608
remboursement main-œuvre sur garantie constructeur	75 061
TOTAL	257 443

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	17 022 191	168 306	17 190 497
Production vendue de biens	8 679	-	8 679
Production vendue de services	1 751 362	-	1 751 362
TOTAL	18 782 232	168 306	18 950 538

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 2026

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 2025 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 2025 l'activité de la société a été la suivante :

Le chiffre d'affaires s'est élevé à 18 950 540 euros contre 18 683 591 euros pour l'exercice précédent, soit une hausse de 1,4%.

La marge commerciale ressort à 4 325 590 euros soit 23,71% du chiffre d'affaires contre 4 325 590 euros soit 25,63% pour l'exercice précédent.

Après prise en compte des autres achats et charges externes pour un montant de 2 447 052 euros, la valeur ajoutée s'élève à 3 356 696 euros contre 3 833 278 euros au titre de l'exercice précédent.

Le résultat d'exploitation s'établit à 242 681 euros contre 602 297 euros au titre de l'exercice précédent

Le résultat financier est négatif à -216 710 euros contre -309 225 euros au titre de l'exercice précédent.

Le résultat exceptionnel est positif de 6 011 euros contre 23 964 euros au titre de l'exercice précédent.

Après prise compte d'un impôt sur les sociétés pour 6 462 euros, le résultat net de l'exercice clos le 31 octobre 2025 s'élève à 25 521 euros contre un bénéfice de 228 844 euros au titre de l'exercice précédent.

Evénements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

Depuis le 31 octobre 2025, date de la clôture de l'exercice, la survenance d'aucun événement important n'est à signaler.

IPS

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 2023-2025 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	1 347					877	2 329					1 718
Montant total des factures concernées H.T.	75 880	516 311	291 845	214 663	132 756	1 155 574	838 441	653 344	140 176	46 525	168 420	1 008 465
Pourcentage du montant total des achats H.T. de l'exercice	0,53%	3,63%	2,05%	1,51%	0,93%	8,12%						
Pourcentage du chiffre d'affaires H.T. de l'exercice							4,42%	3,45%	0,74%	0,25%	0,89%	5,32%
(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 25 521,04 € et propose de le répartir comme suit :

IPS

Bénéfice de l'exercice	25 521,04 euros
⇒ Solde distribuable	25 521,04 euros
Réserves facultatives	25 521,04 euros

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 1 693 978 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%
2024 / 2025	0,00	0,00
2023 / 2024	0,00	0,00
2022 / 2023	0,00	0,00

Dépenses non déductibles fiscalement

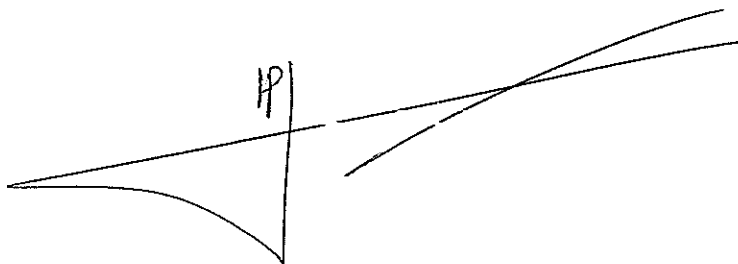
Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code général des impôts, nous vous précisons que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non admises dans les charges déductibles du résultat fiscal.

Conventions réglementées

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

Fait à Bressuire, le 15 avril 2026

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

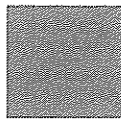
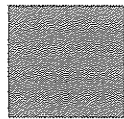
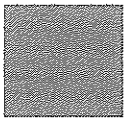
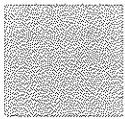


A&MS AGRI ET MOTOCULTURE SERVICES

168 Route de Poitiers

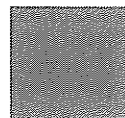
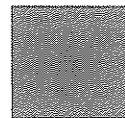
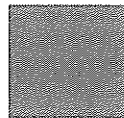
79300 BRESSUIRE

Négoce de matériels agricoles

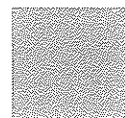


Etats comptables et fiscaux

31/10/2025



Certifié conforme le 13.05.2026



AP

BILAN / COMPTE DE RESULTAT

Bilan actif

	Brut	Amort. prov.	31/10/2025	31/10/2024
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	32 466	30 830	1 635	5 665
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	449 515	84 799	364 715	386 693
Inst. techniques, mat. outillage industriel	402 086	324 337	77 749	101 776
Autres immobilisations corporelles	1 203 308	481 217	722 091	746 333
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées				
Autres participations	3 048		3 048	3 048
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	19 343		19 343	9 072
Prêts				
Autres immobilisations financières	43 940		43 940	45 805
Total de l'actif immobilisé	2 363 327	921 185	1 442 142	1 508 014

Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	28 348		28 348	23 224
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	7 604 719	811 128	6 793 591	8 224 617
Avances et acomptes versés sur commande	365 251		365 251	92 836
Clients et comptes rattachés	2 285 610	34 635	2 250 974	2 147 604
Autres créances	804 117		804 117	1 102 921
Capital souscrit et appelé, non versé				
VMP (dont actions propres)				
Disponibilités	378 960		378 960	219 013
Charges constatées d'avance	97 283		97 283	97 821
Total de l'actif circulant	11 564 290	845 764	10 718 526	11 908 041

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

Total de l'actif	13 927 618	1 766 949	12 160 669	13 416 055
-------------------------	-------------------	------------------	-------------------	-------------------

Bilan passif

		31/10/2025	31/10/2024
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		50 375	43 317
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées (dont réserve spé. prov. fluctuation des cours)			
Autres réserves (dont réserve achat d'oeuvre art.vivants)		1 112 426	890 639
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice		25 521	228 844
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total des capitaux propres		1 693 978	1 668 457

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

Provisions pour risques	26 563	39 575
Provisions pour charges		
Total des provisions pour risques et charges	26 563	39 575

Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 936 916	5 555 241
Emprunts et dettes financières divers	1 481 235	1 304 306
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	267 210	247 288
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 353 863	3 084 470
Dettes fiscales et sociales	1 218 977	1 383 843
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	29 993	32 814
Produits constatés d'avance	151 930	100 057
Total des dettes	10 440 127	11 708 022

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

Total du passif	12 160 669	13 416 055
------------------------	-------------------	-------------------

Compte de résultat

	31/10/2025			31/10/2024
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	17 022 191	168 306	17 190 498	16 876 844
Production vendue de biens	8 679		8 679	3 471
Production vendue de services	1 751 362		1 751 362	1 803 275
Chiffres d'affaires nets	18 782 233	168 306	18 950 539	18 683 591

Production stockée	5 123	- 4 679
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	22 849	43 450
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges	398 505	230 514
Autres produits	32 335	12 249
Total des produits d'exploitation	19 409 354	18 965 126

Achats de marchandises (y compris droits de douane)	11 742 289	12 932 992
Variation de stocks (marchandises)	1 373 164	- 381 738
Achats de matières premières et autres approv. (y compris droits de douane)	12 004	13 892
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)		
Autres achats et charges externes	2 471 507	2 280 486
Impôts, taxes et versements assimilés	109 566	106 840
Salaires et traitements	2 353 521	2 344 133
Charges sociales	718 761	721 327
Sur immobilisations : Dotations aux amortissements	193 825	183 353
Dotations aux provisions		
Sur actif circulant : Dotations aux provisions	175 224	115 222
Pour risques et charges : Dotations aux provisions	14 100	29 102
Autres charges	2 707	17 215
Total des charges d'exploitation	19 166 673	18 362 828
1 - Résultat d'exploitation	242 681	602 297

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	175	789
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	290	264
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	465	1 054

Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	217 175	310 280
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	217 175	310 280

2 - Résultat financier	- 216 709	- 309 225
-------------------------------	------------------	------------------

3 - Résultat courant avant impôts	25 971	293 071
--	---------------	----------------

Compte de résultat (suite)

	31/10/2025	31/10/2024
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	20 400	34 616
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels	20 400	34 616

Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		150
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	14 388	10 502
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	14 388	10 652

Résultat exceptionnel	6 011	23 964
------------------------------	--------------	---------------

Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les sociétés	6 462	88 191
Total des produits	19 430 220	19 000 797
Total des charges	19 404 699	18 771 952

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 **12 160 669** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche en **produits** un total de **19 430 220** euros et en **charges**, un total de **19 404 699** euros, dégageant ainsi un résultat de **25 521** euros.

L'exercice considéré débute le **01/11/2024** et finit le **31/10/2025**.

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	31/10/2024	Augmentations		Diminutions		31/10/2025	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'établist. 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		7 030			39 515	
dont composants							
Insts gales, agenct. et aménagt. const							
dont composants							
Insts tech., matériel et outillage indus	386 717		21 369		6 000	402 086	
dont composants							
Autres immobilisations corporelles:							
- instal. gén, agenc, aménagts divers	797 618		40 986			838 604	
- matériel de transport	264 722		48 662		37 350	276 035	
- matériel de bureau et info, mobilier	72 801		15 867			88 668	
- emballages récupérables et divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
Total immobilisations corporelles	2 034 345		133 915		43 350	2 124 910	

Immobilisations financières							
Participations évaluées							
Autres participations	3 048					3 048	
Autres titres immobilisés	9 072		10 270			19 343	
Prêts et autres immo. financières	45 805				1 864	43 940	
Total immobilisations financières	57 927		10 270		1 864	66 333	

Total général	2 264 356		144 186		45 214	2 363 327	
----------------------	------------------	--	----------------	--	---------------	------------------	--

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	26 800	4 030		30 830
Total I	26 800	4 030		30 830
Terrains				
Constructions :				
- sur sol propre	35 150	26 308		61 459
- sur sol d'autrui	20 641	2 699		23 340
inst. gales, agencts aménagts des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	284 940	43 435	4 038	324 337
Autres immobilisations corporelles :				
- inst. gales, agencements, aménagts divers	205 959	57 460		263 420
- matériel de transport	132 169	46 577	24 943	153 803
- matériel de bureau et informatique, mobilier	50 679	13 313		63 993
- emballages récupérables et divers				
Total II	729 541	189 795	28 982	890 354
Total général (I+II)	756 342	193 825	28 982	921 185

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. génée., 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	21 228		21 228	
Provisions pour garanties données aux clients	18 347	14 100	5 883	26 563
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	39 575	14 100	27 111	26 563

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	753 266	170 661	112 800	811 128
- sur comptes clients	31 222	4 563	1 150	34 635
Autres provisions pour dépréciation				
Total provisions pour dépréciation	784 489	175 224	113 950	845 764

Total général	824 064	189 324	141 061	872 327
Dont dotations et reprises		189 324	141 061	
- d'exploitation				
- financières				
- exceptionnelles				

Etat des échéances, des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	43 940	43 940	
Clients douteux ou litigieux	42 304	42 304	
Autres créances clients	2 243 306	2 243 306	
Créance représentative de titres prêtés			
- provision pour dépréciation ant. constituée			
Personnel et comptes rattachés	3 000	3 000	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
- Impôts sur les bénéfices	59 557	59 557	
Etat et autres	157 588	157 588	
collectivités publ.			
- TVA			
- Autres impôts, taxes vers. assimilés			
- Divers			
Groupes et associés			
Débiteurs divers (dont créances relatives opérations pension de titres)	582 486	582 486	
Charges constatées d'avance	97 283	97 283	
Total général	3 229 467	3 229 467	
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	3 341 356	3 341 356		
auprès étbts crédit	1 595 560	496 298	680 377	418 884
Emprunts et dettes financières divers	1 768	1 768		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 353 863	2 353 863		
Personnel et comptes rattachés	482 822	482 822		
Sécurité sociale et organismes sociaux	200 323	200 323		
- Impôts sur les bénéfices				
Etat et autres	484 122	484 122		
collectivités				
publiques	51 709	51 709		
- TVA				
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	1 479 467	1 479 467		
Autres dettes	29 993	29 993		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	151 930	151 930		
Total général	10 172 916	9 073 654	680 377	418 884
Emprunts souscrits en cours d'exercice	210 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	429 374			
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	609 506
Autres créances clients	27 019
Clients factures a etablr	27 019
Autres créances	582 486
Fournisseurs avoirs à recevoir	546 052
Fournisseurs emballages à rendre	350
Produits divers à recevoir	36 084
Créances fiscales fiscales et sociales	75 491
TVA à déduire	12 934
Impôt sur les sociétés	59 557
Etat produit a recevoir	-
Personnel, avances et acomptes	3 000

Total des charges à payer	1 430 160
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit	1 768
Interets courus/emp.dettes	1 768
Emprunts et dettes financières diverses	42 547
Interets courus compte courants a payer	42 547
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	894 081
Fournisseurs fact. non parvenues	878 836
Clients remises à accorder	15 246
Dettes fiscales et sociales	491 764
impôt sur les sociétés à payer	-
Personnel prov. conges payes	220 838
Personnel autres charges a payer	118 084
Charges sociales sur conges a payer	67 731
Organismes sociaux charges a payer	36 216
Charges fiscales sur conges a payer	5 521
Etat : autres charges a payer	2 952
Etat divers a payer	40 420

Détail des comptes de régularisation

Charges constatées d'avance	97 284
Marchandises	53 099
Services extérieurs	34 082
Impôts et taxes	395
Charges de personnel	1 194
Autres charges de gestion courante	255
Charges financières	8 260

Produits constatés d'avance	2 368
Marchandises	2 368
Location et services	
Réparations atelier	
Prime éco sur véhicules de tourisme	

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	
612 204	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	1 500,87	1 500,87	0,00	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	1 323,54	1 323,54	0,00	0,00	2 219,86
612 206	DIAC	Master FW-176-NX (accide	29/01/2021	29/01/2026	M	22 198,60	817,32	408,64		1 225,96	0,00	0,00	0,00	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	1 000,58	1 000,58	0,00	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	714,72	714,72	0,00	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	1 174,95	1 174,95	0,00	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	3 082,14	3 082,14	0,00	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	10 084,14	6 722,76	3 361,38	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	10 084,14	6 722,76	3 361,38	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	6 044,60	5 902,80	141,80	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	10 395,16	7 337,76	3 057,40	0,00	3 009,15
612 215	DIAC	Master GY-905-NZ	23/08/2024	22/08/2029	M	30 877,49	6 868,20	406,18	406,18	6 868,20	25 755,75	6 868,20	18 887,55	0,00	2 697,02
612 216	DIAC	Master GY-809-NZ	07/08/2024	06/08/2029	M	31 285,26	7 888,08	127,23	127,23	7 888,08	29 580,30	7 888,08	21 692,22	0,00	3 128,53
612 217	CREDIPAR	Boxer HE-311-GW	05/07/2025	05/06/2030	M	35 907,08	2 452,92		514,32	1 938,60	34 340,88	7 358,76	26 982,12	0,00	2 992,26
TOTAL						368 237,54	77 451,96	3 213,56	3 319,24	77 346,27	135 081,77	57 597,92	77 483,85	0,00	35 834,56

Tableau des emprunts

N° COMPTE	ORGANISME PRETEUR	OBJET DE L'EMPRUNT	NATURE DES GARANTIES	DATES		MONTANT DU CAPITAL								
				Début	Fin	Initial 1	Souscrit au cours de l'exercice	Rembts antérieurs 1-2	Restant dû début exercice 2	Rembts de l'exercice 3	Capital restant dû			
											Total 2-3	1 AN	1 à 5 ANS	+ 5 ANS
164 607	Caisse d'Epargne	PGE	Garantie BPI 90%	02/08/2021	02/08/2027	500 000,00		143 439,49	356 560,51	125 003,88	231 556,63	125 919,46	105 637,17	0,00
164 608	Crédit Agricole	PGE	Garantie BPI 90%	12/08/2021	01/08/2027	500 000,00		124 010,63	375 989,37	124 667,89	251 321,48	125 328,63	125 992,85	0,00
164 609	CIC	Investissements divers	Nantissement fonds commerce	15/09/2021	05/09/2028	200 000,00	0,00	86 803,08	113 196,92	28 586,04	84 610,88	28 801,16	55 809,72	0,00
164 610	ARKEA	Investissements divers	Néant	12/10/2021	12/10/2028	200 000,00	0,00	84 140,51	115 859,49	28 566,66	87 292,83	28 830,59	58 462,24	0,00
164 620	Credit Agricole	Investissements Challans	Hypothèque	15/07/2023	15/06/2038	250 000,00	0,00	17 896,22	232 103,78	14 131,09	217 972,69	14 533,32	62 389,59	141 049,78
164 630	Caisse d'Epargne	Investissements Challans	Hypothèque	05/09/2023	05/08/2038	250 000,00	0,00	15 767,11	234 232,89	13 948,30	220 284,59	14 361,08	61 821,97	144 101,54
164 640	Banque Populaire	Investissements Chauray	Neant	10/07/2023	10/07/2028	200 000,00		46 591,71	153 408,29	38 853,88	114 554,41	40 316,10	74 238,31	0,00
164 650	Banque Populaire	Investissements Challans	Hypothèque	27/07/2023	27/06/2038	250 000,00	0,00	16 416,74	233 583,26	12 929,07	220 654,19	13 482,67	73 438,81	133 732,71
164 660	Crédit Mutuel	Crédit de trésorerie	Caution Gpe Tecnagri	02/06/2025	15/05/2027	210 000,00	210 000,00	0,00	0,00	42 687,70	167 312,30	104 725,17	62 587,13	0,00
				TOTAUX :		2 560 000,00	210 000,00	535 065,49	1 814 934,51	429 374,51	1 595 560,00	496 298,18	680 377,79	418 884,03

Engagements financiers

Engagements reçus	984 272
Avals, cautions et garanties reçus accordés par :	
- des banques	556 878
- des sociétés spécialisées	
- des administrateurs ou associés	292 312
- 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	135 082
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	1 730 642
Effets négociés et endossés et non échus	
Emprunts auprès des établissements de crédit (en capital)	1 595 560
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	135 082
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 31/10/2025
Emprunt 164609	Nantissement fonds commerce	CIC	200 000	84 611
Emprunt 164620	Hypothèque	Credit Agricole	250 000	217 973
Emprunt 164630	Hypothèque	Caisse d'Epargne	250 000	220 285
Emprunt 164650	Hypothèque	Banque Populaire	250 000	220 654
				743 522

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	71 408
Avances et acomptes versées sur commandes	
Créances clients et comptes rattachés	71 408
Autres créances	
Capital souscrit appelé non versé	
Dettes	1 762 363
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	1 474 571
Avances et acomptes reçues sur commande en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	287 792
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Produits d'exploitation	363 626
Ventes de prestations	26 659
Ventes de marchandises	307 209
Transferts de charges	29 758
Charges d'exploitation	1 479 455
Achats marchandises	717 261
Autres achats et charges externes	762 194
Charges de gestion courante	-
Produits financiers	-
Produits de participations	-
Autres produits financiers	-
Charges financiers	42 451
Charges financières	42 451

Informations complémentaires

Détail des fonds commerciaux

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

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

Société membre d'un groupe / comptes consolidés

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

Capital social

Le capital social d'un montant de 503 750 euros est divisé en 3 250 parts de 32 euros chacune

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant	Résultat après impôt
+ Résultat courant	25 972	6 051	19 920
+ Résultat exceptionnel	6 011	1 401	4 611
- Participation	-	-	-
+ Crédits impôts	990		990
= Résultat comptable	32 973	7 452	25 521

Crédits d'impôts

Le produit d'impôt comptabilisé au 31 octobre 2025 se décompose comme suit :

- Réduction d'impôt mécénat = 990 euros

Honoraires du Commissaire aux Comptes

Les honoraires du Commissaire aux Comptes ont été inscrits en charge pour un montant de 8 103 euros hors taxes.

Accroissement et allègement de la dette future d'impôts

La situation fiscale latente, se décompose comme suit :

Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	-
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	294 091
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	294 091
C. Déficits reportables	-
D. Moins-values à long terme	-
Montant de la dette (+) ou créance (-) future (A - B - C - D) * 25,00%	- 73 523
Option pour traitement comptable des impôts différés	73 523
Montant de la dette (+) ou créance (-) future après option	-

Effectif moyen

	31/10/2024	31/10/2025
Cadres et professions intellectuelles supérieures	15	13
Professions intermédiaires	21	19
Employés	14	12
Ouvriers	16	20
Apprentis et contrat de prof.	9	8
TOTAL	75	72

Transferts de charges

	31/10/2025
Remboursement assurances	58 499
Remboursement autres services extérieurs	38 405
Remboursement stages de formation	14 284
Remboursement indemnités journalières	65 586
Avantages en nature	5 608
remboursement main-œuvre sur garantie constructeur	75 061
TOTAL	257 443

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	17 022 191	168 306	17 190 497
Production vendue de biens	8 679	-	8 679
Production vendue de services	1 751 362	-	1 751 362
TOTAL	18 782 232	168 306	18 950 538