RCS : REIMS
Code greffe : 5103

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de REIMS atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1993 B 00517
Numéro SIREN : 392 829 255
Nom ou dénomination : AGROMI

Ce dépôt a été enregistré le 30/06/2023 sous le numéro de dépôt 4173

AGROMI S.A.S.

Société par actions simplifiée au capital de 160 000 €

Siège social : Chemin Départemental n°8 – 51400 SEPT SAULX

R.C.S. REIMS : B 392 829 255

Procès-verbal de décisions de l'associée unique

Du mardi 20 juin 2023

L'an deux mille vingt-trois, le vingt juin 2023, à seize heures, LUZEAL, Société Coopérative Agricole, dont le siège social est situé à RECY (Marne), Voie Chanteraine, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de CHALONS EN CHAMPAGNE (Marne) sous le n° 508 947 967, représentée par Monsieur Benoît-Marie VACHEZ, en sa qualité de président, dûment habilité à l'effet de la présente, associée unique de la Société S.A.S. AGROMI.

A pris les décisions suivantes :

PREMIERE DECISION : APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE

L'assemblée générale, après avoir pris connaissance du rapport de gestion et du rapport du Commissaire aux comptes, approuve les comptes annuels, à savoir le bilan, le compte de résultat et l'annexe arrêtés 31 mars 2023 ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

DEUXIEME DECISION : AFFECTATION DES RESULTATS

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2023 s'élevant à 1 398 189,98 € de la manière suivante :

Report à nouveau : ..... **1 398 189,98 €**

TROISIEME DECISION : Délégation de pouvoirs

L'associé unique renouvelle tous pouvoirs à :

- Mr Thierry HAMEREL, Directeur général de LUZEAL,
- Mme Agnès CLEMENT, Directrice Administrative et Financière de LUZEAL,

  ✸ Pour représenter la SAS AGROMI et notamment, ouvrir et faire fonctionner tous comptes bancaires.

  ✸ Pour effectuer toutes opérations financières de placements et d'emprunts dans les limites des lignes de crédit à CT ou MT décidées par l'associé unique et mises en place auprès de toutes banques.

  ✸ Pour conclure toutes opérations portant sur les instruments financiers, opérations devises présents et à venir.

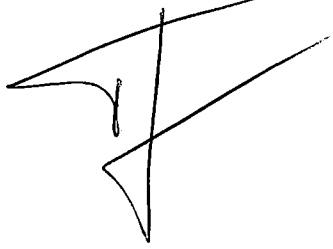
TG

✸ Pour constituer et signer tout dossier auprès des instances publiques et parapubliques.

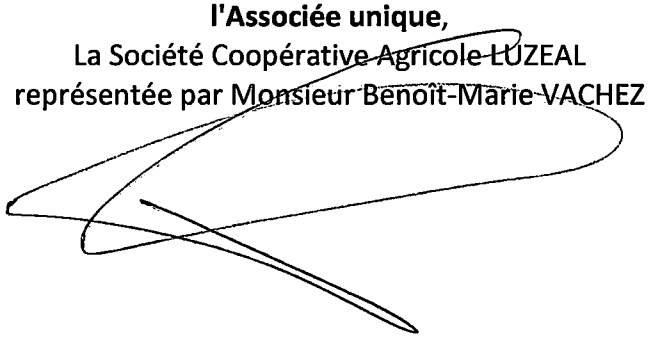
QUATRIEME DECISION : POUVOIRS

L'assemblée Générale donne tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait des présentes à l'effet d'accomplir toutes les formalités légales.

le Président,
Monsieur Thierry GOBILLARD



l'Associée unique,
La Société Coopérative Agricole LUZEAL
représentée par Monsieur Benoît-Marie VACHEZ



TG

AGROMI S.A.S.

Société par actions simplifiée au capital de 160 000 €

Siège social : Chemin Départemental n°8 – 51400 SEPT SAULX

R.C.S. REIMS : B 392 829 255

RAPPORT DE GESTION ANNUEL

EXERCICE SOCIAL CLOS LE 31 MARS 2023

Messieurs,

Monsieur Thierry GOBILLARD, Président non associé de la Société par Actions Simplifiée « AGROMI » , a, conformément aux dispositions de l'article 227-9 du Code de commerce, aux fins de l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 mars 2023 par la Société Coopérative Agricole LUZEAL, associé unique, établi le présent rapport de gestion sur les opérations de l'exercice écoulé.

I - ACTIVITE DE LA SOCIETE

SITUATION ET EVOLUTION DE L'ACTIVITE DE LA SOCIETE AU COURS DE L'EXERCICE

♦ L'exercice 2022/23 affiche une activité de 77 080 tonnes contre 65 263 tonnes en 2021/22 :

- La production de granulés de bois s'élève à 33 066 tonnes, niveau identique à l'exercice dernier. Cet exercice a connu un nouvel essor grâce à la mise en place de la deuxième ligne ensachage depuis juin 2021.

- La production de l'activité vendange représente 12 558 tonnes vs 6 171 tonnes en 2021/22, une des meilleures années depuis 10 ans.

- L'activité de paille a bondit cet exercice, passant de 13 700 tonnes à 20 065 tonnes, soit une hausse de 46%.

pour un chiffre d'affaires global de 14 376 765,93 €, en augmentation de 30%.

EVOLUTION PREVISIBLE ET PERSPECTIVES D'AVENIR

Sur l'exercice 2023/24 :

➢ Développement constant de la production de granulés de bois.

TG

➢ Développement de nouveaux produits à base de miscanthus sous forme de petites balles, soit pour le paillage horticole, soit pour de la litière (volailles, bovins et équins).

➢ Développement de l'activité paille sur une production en évolution grâce à la mise en service d'un nouvel équipement sur le site de Pontfaverger.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE :

NEANT

II - RESULTATS - AFFECTATION

EXAMEN DES COMPTES ET RESULTATS

Le compte de résultat fait apparaître un bénéfice net comptable de 1 398 189,98 € que nous vous proposons d'affecter conformément aux dispositions de la loi et des statuts de la société ainsi qu'il sera dit ci-après.

Compte de résultat

Au cours de l'exercice clos le 31 mars 2023, le chiffre d'affaires s'est élevé à 14 376 765,93 €.

Les achats de matières premières et marchandises, corrigés des variations de stock ont atteint un total 6 131 824,20 €, emballages compris.
Les charges d'exploitation représentent 6 672 851,93 €, composées principalement par les prestations industrielles et administratives de LUZEAL pour une valeur de 5 685 556,95 €.
Les dotations aux amortissements sont de 100 525,32 €.

Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice à 2 493 924,69 €.

Compte tenu d'un résultat financier créditeur de 964,66 €, le résultat courant avant impôts ressort à 2 494 889,35 €.

Après la comptabilisation d'une provision pour hausse des prix d'un montant de 630 478 €, le compte des divers produits et charges exceptionnels donne un résultat débiteur de 630 636,04 €.

Le résultat de l'exercice se solde en définitive après imputation d'une charge d'impôt de 466 063,33 €, par un bénéfice net comptable de 1 398 189,98 €

ACTIVITE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT

Aucune action en matière de recherche et développement n'est menée.

INFORMATION SUR LES DELAIS DE PAIEMENT

TG

En application des dispositions de l'article L 441-14 al.1 du Code de commerce (issu de la Loi de modernisation de l'économie du 4 août 2008) et des dispositions de l'article D441-6 du même code, les informations relatives aux délais de paiement de nos fournisseurs sont les suivantes :

Article D. 441 I.-1° : factures reçues non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu						
	0 jour (indicatif)	*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*	
Montant total des factures concernées TTC		*1 657 933*			*2 370*	*1 660 303*
Pourcentage du montant total des achats de l'exercice TTC	*15 011 477*	*11,04%*			*0,02%*	*11,06%*
Pourcentage du chiffre d'affaires de l'exercice TTC						
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées						
Nombre de factures exclues	*0*					
Montant total des factures exclues TTC	*0,00*					
(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal - article L. 441-14 al.1 ou article L. 443-1 du Code de Commerce)						
Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement	☒ *Délais légaux :30, 45 et 60 jours.*					

Article D. 441 I.-1° : factures émises *non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu*						
	0 jour (indicatif)	*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		*5*	*3*			
Montant total des factures concernées TTC	*903 259*	*9 301*	*430 731*	*2 089*		*442 121*
Pourcentage du montant total des achats de l'exercice TTC						
Pourcentage du chiffre d'affaires de l'exercice TTC	*16 169 199*	*0.06 %*	*2,66 %*	*0,01 %*		*2,73 %.*
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées						
Nombre de factures exclues	*0*					
Montant total des factures exclues TTC	*0,00*					
(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal - article L. 441-14 al.1 ou article L. 443-1 du Code de Commerce)						
Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement	☐ *Délais contractuels :* ☒ *Délais légaux : 30 jours*					

PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/03/2023 que nous soumettons à votre approbation ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Les règles de présentation et les méthodes d'évaluation retenues sont identiques à celles de l'exercice précédent.

Le bilan et le compte de résultat figurent en annexe.

AFFECTATION DU RESULTAT

TG

Nous vous proposons d'affecter le bénéfice comptable de l'exercice s'élevant à 1 398 189,98 €, de la manière suivante :

Report à Nouveau : ..... 1 398 189,98 €

DEPENSES NON DEDUCTIBLES FISCALEMENT

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater et 223 quinquies du Code Général des Impôts, nous vous demandons enfin d'approuver les dépenses et charges visées à l'article 39-4 dudit code, qui s'élèvent à un montant global de :

NEANT

III – DISTRIBUTION DE DIVIDENDES AU TITRE DES EXERCICES ANTERIEURS

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, nous vous rappelons que les dividendes distribués depuis la constitution de la société, et l'avoir fiscal correspondant, ont été les suivants :

Exercice clos	Dividende global distribué	Revenus distribués éligibles à la réfaction de 40% mentionnée au 2° du 3 article 158 du CGI	Revenus distribués non éligibles à cette réfaction
31 mars 2019	350 000	0	350 000
31 mars 2020	340 000	0	340 000

IV - CONVENTIONS REGLEMENTEES

Nous vous informons qu'il n'y a pas eu de conventions conclues au cours de l'exercice écoulé entre la SAS AGROMI et ses dirigeants.

Nous vous invitons, après la lecture des rapports présentés par votre Commissaire aux Comptes, à adopter les résolutions qu'il soumet à votre vote.

Le Président,
Monsieur Thierry GOBILLARD,



TG

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

Aglomi S.A.S.

THIERRY GOBILLARD

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE

Au capital de 160 000 €

51400 SEPT SAULX

RCS REIMS : 392 829 255

ETATS FINANCIERS du 1er avril 2022 au 31 mars 2023

BILAN

A) - Bilan Actif

Rubriques	Montants brut	Dépréciations	Montant Net N	Montants Net N-1
Capital souscrit non appelé	0,00		0,00	0,00
Frais d'établissement	0,00	0,00	0,00	0,00
Frais de développement	0,00	0,00	0,00	0,00
Concessions, brevets et droits similaires	41 141,10	29 151,10	11 990,00	18 530,00
Fonds commercial	0,00		0,00	0,00
Autres immobilisations incorporelles			0,00	0,00
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			0,00	0,00
Terrains	0,00		0,00	0,00
Constructions	610 405,18	603 950,07	6 455,11	18 578,80
Installations techniques,matériel et outillage industriels	1 146 255,49	827 347,12	318 908,37	366 632,55
Autres immobilisations corporelles	1 444,57	995,62	448,95	596,55
Immobilisations en cours			0,00	0,00
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles	0,00		0,00	0,00
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence			0,00	0,00
Autres participations	0,00		0,00	0,00
Créances rattachées à des participations	0,00		0,00	0,00
Autres titres immobilisés			0,00	0,00
Prêts	0,00		0,00	0,00
Autres immobilisations financières	0,00		0,00	0,00
Actif immobilisé	**1 799 246,34**	**1 461 443,91**	**337 802,43**	**404 337,90**
Stocks de matières premières, d'approvisionnements	837 411,11		837 411,11	490 461,79
Stocks d'en cours de production de biens			0,00	0,00
Stocks d'en cours de production de services			0,00	0,00
Stocks produits intermédiaires et finis	1 565 600,26		1 565 600,26	658 804,38
Stocks de marchandises	226 767,27		226 767,27	249 725,30
Avances,acomptes versés sur commandes, avoir à recevoir	18 402,70		18 402,70	5 005,51
Créances clients et comptes rattachés	1 547 868,44	33 492,19	1 514 376,25	1 215 320,19
Autres créances	640 940,77		640 940,77	445 365,83
Capital souscrit, appelé, non versé			0,00	0,00
Valeurs mobilières de placement	3 135 465,20		3 135 465,20	0,00
Disponibilités	168,31		168,31	89 227,24
Actif circulant	**7 972 624,06**	**33 492,19**	**7 939 131,87**	**3 153 910,24**
Charges constatées d'avance	**2 014,89**		**2 014,89**	**10 597,80**
Produits à recevoir	**0,00**		**0,00**	**91,15**
Frais d'émission d'emprunts à étaler			**0,00**	**0,00**
Prime de remboursement des obligations			**0,00**	**0,00**
Ecarts de conversion actif			**0,00**	**0,00**
Total général	**9 773 885,29**	**1 494 936,10**	**8 278 949,19**	**3 568 937,09**

TG

A) - Bilan Passif

Rubriques	Montants net N	Montants net N-1
Capital social ou individuel	160 000,00	160 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Réserve de fusion		
Réserve légale	16 000,00	16 000,00
Réserve compensant les remboursements de parts		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	205 107,98	205 107,98
Réserve TNA		
Report à nouveau	665 986,63	319 853,76
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 398 189,98	346 132,87
Subventions d'investissement	28 983,94	
Provisions réglementées	630 478,00	
Capitaux propres	**3 104 746,53**	**1 047 094,61**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres fonds propres	**0,00**	**0,00**
Provisions pour risques	0,00	0,00
Provisions pour charges		
Provisions pour risques et charges	**0,00**	**0,00**
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	307 613,00	215 789,71
Emprunts et dettes financières divers	0,00	0,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 355 549,60	2 269 254,08
Dettes fiscales et sociales	412 082,18	36 526,91
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	50 760,00	0,00
Autres dettes	48 197,88	271,78
Dettes	**5 174 202,66**	**2 521 842,48**
Produits constatées d'avance		
Ecarts de conversion passif		
Charges à payer		
Total général	**8 278 949,19**	**3 568 937,09**

TG

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

THIERRY
GOBILLARD

Agromi S.A.S.

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE

Au capital de 160 000 €

51400 SEPT SAULX

RCS REIMS : 392 829 255

ETATS FINANCIERS
du 1er avril 2022
au 31 mars 2023

COMPTE DE RESULTAT

B - Compte de Résultat

Rubriques	France	Export	Montant N	Montants N-1
Ventes de marchandises	681 329,79	282 140,07	963 469,86	666 090,88
Production vendue de biens	8 901 623,42	964 110,28	9 865 733,70	8 635 141,10
Production vendue de services	3 014 596,53	532 965,84	3 547 562,37	1 756 734,76
Chiffre d'affaires net	**12 597 549,74**	**1 779 216,19**	**14 376 765,93**	**11 057 966,74**
Production stockée			906 795,88	-885 282,60
Production immobilisé				
Subventions d'exploitation			9 869,15	0,00
Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges			5 169,86	37 774,23
Autres produits				
Produits d'exploitation			**15 298 600,82**	**10 210 458,37**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			1 082 597,86	1 032 456,88
Variations de stocks (marchandise)			22 958,03	-198 352,74
Achats de matières premières et autre approvisionnements (y compris droits de douane)			5 414 648,18	4 064 259,19
Variations de stocks (matières premières et approvisionnements)			-346 949,32	-114 015,73
Autres achats et charges externes			6 497 072,91	4 825 468,42
Impôts, taxes et versements assimilés			33 823,15	17 502,06
Salaires et traitements			0,00	0,00
Charges sociales			0,00	0,00
Dotations aux amortissements sur immobilisations			100 525,32	95 220,85
Dotations aux provisions immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			0,00	21 024,67
Dotations aux provisions pour risques et charges			0,00	0,00
Autres charges			0,00	550,00
Charges d'exploitation			**12 804 676,13**	**9 744 113,60**
Résultat d'exploitation			**2 493 924,69**	**466 344,77**
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participation			0,00	0,00
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			945,21	0,00
Produits des cessions d'élts d'actif financier			0,00	0,00
Autres intérêts et produits assimilés			134,05	554,12
Reprises sur provisions et transferts de charges			0,00	0,00
Différences positives de change			0,00	0,00
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			1 492,11	0,00
Produits financiers			**2 571,37**	**554,12**
Dotations financières aux amortissements et provisions			0,00	0,00
Intérêts et charges assimilées			1 606,71	14 824,53
Valeur nette des immo. financières cédées			0,00	0,00
Différences négatives de change			0,00	0,00
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			0,00	0,00
Charges financières			**1 606,71**	**14 824,53**
Résultat financier			**964,66**	**-14 270,41**
Résultat courant avant impôts			**2 494 889,35**	**452 074,36**

TG

B - Compte de Résultat (suite)

Rubriques	Montant N	Montants N-1
Produits exceptionnel sur opérations de gestion	5,50	16 681,12
Produits exceptionnel sur opérations en capital	8 350,00	2 500,00
Reprises sur provisions et transferts de charges	0,00	0,00
Produits exceptionnels	**8 355,50**	**19 181,12**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2,89	326,41
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	8 510,65	0,00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	630 478,00	0,00
Charges exceptionnelles	**638 991,54**	**326,41**
Résultat exceptionnel	**-630 636,04**	**18 854,71**
Participation des salariés au résultat de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	**-466 063,33**	**-124 796,20**

Total des produits	**15 309 527,69**	**10 230 193,61**
Total des charges	**13 445 274,38**	**9 759 264,54**
Bénéfice ou perte	**1 398 189,98**	**346 132,87**

TG

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

Aglomi S.A.S.

THIERRY GOBILLARD

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE

Au capital de 160 000 €

51400 SEPT SAULX

RCS REIMS : 392 829 255

ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS EXERCICE 2022/2023

A) Identité de l'entreprise et cadre juridique

1) DENOMINATION

- Société par Actions Simplifiée AGROMI

2) SIEGE SOCIAL

- 8, Chemin départemental 51 400 SEPT SAULX

3) SIEGE ADMINISTRATIF

- 30, route de Rethel 08 310 PAUVRES

4) NUMERO D'IDENTIFICATION

- Siret : 392829255 00018
- Code NAF : 1091 Z
- RCS Reims : 392 829 255 – N° de gestion : 93 B 517

5) PRESIDENT ET DIRECTEUR

- Monsieur GOBILLARD Thierry
- Monsieur HAMEREL Thierry

6) SOCIETE

- Durée : 99 ans
- Date début : 02/11/1993
- Terme : 02/11/2092

B) Faits majeurs de l'exercice

1) ACTIVITE

L'activité de l'exercice porte sur 77 080 T contre 65 263 T l'exercice précédent.

2) FAITS MARQUANTS

♦ L'exercice 2022/2023 affiche une activité de 77 080 tonnes contre 65 263 tonnes en 2021/22 :

- La production de granulés de bois s'élève à 33 066 tonnes, niveau identique à l'exercice dernier. Cet exercice a connu un nouvel essor grâce à la mise en place de la deuxième ligne ensachage depuis juin 2021.

- La production de l'activité vendange représente 12 558 tonnes vs 6 171 tonnes en 2021/22, une des meilleures années depuis 10 ans.

- L'activité de paille a bondit cet exercice, passant de 13 700 tonnes à 20 065 tonnes, soit une hausse de 46%.

pour un chiffre d'affaires global de 14 376 765,93 €, en augmentation de 30%.

3) EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

NEANT

C) Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels sont établis suivant les principes comptables résultant de la réglementation (Règlement ANC n°2014-3 et ses règlements modificatifs).

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence conformément aux hypothèses de base. Les modes et méthodes de comptabilisation et d'évaluation des éléments inscrits en comptabilité sont conformes aux règles d'établissement et de présentation sur lesquelles sont normalement fondés les comptes annuels, à savoir :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, (à l'exception des éléments figurant dans le paragraphe « changement de méthode »),
- Indépendance des exercices,
- Comptabilisation en coûts historiques,
- Application de la règle de non-compensation.

1) Immobilisations corporelles

La valeur brute de ces éléments correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine. Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

Les règlements du Comité de Réglementation Comptable CRC 2002-10 et CRC 2004-06, applicables aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2005, ont été mis en œuvre dans les conditions suivantes :

- Il n'a pas été identifié d'immobilisations décomposables autres que les immeubles et agencements sur immeubles.

- En application des dispositions de l'article 17 du règlement 2004-06 et de l'avis 2005-D du 1er juin 2005, la méthode prospective de réallocation des valeurs nettes comptables a été retenue.

- Les immeubles, propriétés de la société, ont été décomposés en identifiant les principaux composants par durée d'utilisation homogène en valorisant lesdits composants sur la base de leur prix de revient réel lorsque celui-ci est connu ou, le cas échéant, par estimation dans le cas contraire, le solde étant affecté à la structure.

- La structure des immeubles et les composants sont amortis linéairement comme suit à compter du 1er janvier 2005 :
  - Gros œuvre : 30 ans
  - Charpentes : 25 ans
  - Bardages et couvertures : 20 ans
  - Menuiseries, peintures et étanchéité : 17 ans
- Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition) ou à leur valeur d'apport.
- Elles sont amorties sur la base de leur coût d'acquisition.
- Les principales durées d'utilisation retenues sont :

- Constructions 17 à 30 ans en linéaire
- Installations et agencements 5 à 15 ans en linéaire
- Matériel et outillage 4 à 10 ans en linéaire
- Matériel de transport 4 à 8 ans en linéaire
- Autres immobilisations corporelles 5 à 15 ans en linéaire

Les durées d'amortissements retenues sont conformes aux durées d'utilisation des biens compte tenu du contexte de la filière luzerne.

Les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif.

2) Stocks

Les stocks de matières premières, matières consommables et emballages sont évalués au coût d'achat selon la méthode FIFO.

Les stocks de produits finis sont évalués sur la base d'un coût de production. Ces stocks font l'objet d'une dépréciation lorsque le montant brut est supérieur au cours du jour ou à la valeur de réalisation.

3) Créances et dettes

Les créances et les dettes sont enregistrées pour leur valeur nominale ou leur valeur d'apport.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque le recouvrement de la créance est compromis.

4) Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse sont évaluées pour leur valeur comptable.

SOMMAIRE

	Pages
D) Détail du bilan – Actif	11, 12 & 13
D) Détail du bilan – Passif	14 & 15
E) Détail du compte de résultat – Produits	16 & 17
E) Détail du compte de résultat – Charges	18, 19 & 20
F) Détail du résultat financier	21
G) Détail du résultat exceptionnel	21

D) Détail du BILAN - ACTIF

1) Etat de l'actif Immobilisé

Rubriques	Valeurs brutes début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeurs brutes fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement	**0,00**			**0,00**
Autres immobilisations incorporelles	**41 141,10**			**41 141,10**
Terrains	0,00			0,00
Constructions sur sol propre	0,00			0,00
Constructions sur sol d'autrui	610 405,18			610 405,18
Constructions installations générales	0,00			0,00
Installations techniques et outillage industriel	1 122 488,61	42 500,50	18 733,62	1 146 255,49
installations générales, agencement et divers	0,00			0,00
Matériel de transport	0,00			0,00
Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 444,57			1 444,57
Emballages récupérables et divers				0,00
Immobilisations corporelles en cours				0,00
Avances et acomptes	0,00			0,00
Total des immobilisations corporelles	**1 734 338,36**	**42 500,50**	**18 733,62**	**1 758 105,24**
Participations mises en équivalence				0,00
Autres participations				0,00
Autres titres immobilisés				0,00
Prêts et autres immobilisations financières				0,00
Total des immobilisations Financières	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Total général	**1 775 479,46**	**42 500,50**	**18 733,62**	**1 799 246,34**

2) Etat des amortissements

Situation et mouvement de l'exercice des amortissements techniques				
Rubriques	**Montant début d'exercice**	**Augmentations dotations**	**Diminutions reprises**	**Montant fin d'exercice**
Frais d'établissement et de développement	**0,00**			**0,00**
Autes immobilisations incorporelles	**22 611,10**	**6 540,00**		**29 151,10**
Terrains				0,00
Constructions sur sol propre	0,00			0,00
Constructions sur sol d'autrui	591 826,38	12 123,69		603 950,07
Constructions installations générales	0,00			0,00
Installations techniques et outillage industriel	755 856,06	81 714,03	10 222,97	827 347,12
installations générales, agencement et divers	0,00			0,00
Matériel de transport	0,00			0,00
Matériel de bureau, informatique et mobilier	848,02	147,60		995,62
Emballages récupérables et divers	0,00			0,00
Immobilisations corporelles en cours	0,00			0,00
Avances et acomptes	0,00			0,00
Total des immobilisations corporelles	**1 348 530,46**	**93 985,32**	**10 222,97**	**1 432 292,81**
Total général	**1 371 141,56**	**100 525,32**	**10 222,97**	**1 461 443,91**

TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE NET	**337 802,43**

3) Etat des Immobilisations Financières

Néant

4) Etat des stocks

Stock de Matières premières et Approvisionnements

	2022/2023	2021/2022
Produits	**Valeur**	**Valeur**
Sciures et Plaquettes (MS)	562 210,51	264 961,78
Grumes de bois		
Paille	0,00	13 190,48
Stocks Matières Premières	**562 210,51**	**278 152,26**
Autres fournitures	16 707,15	15 424,14
Emballages	258 493,45	196 885,39
	837 411,11	**490 461,79**

Stock de Produits Finis

	2022/2023	2021/2022
Produits	**Valeur**	**Valeur**
Granulés de bois Vrac	351 233,82	190 221,00
Granulés de bois Sac	316 121,63	149 661,99
Granulés de bois big bag	18 122,00	5 480,00
	685 477,44	**345 362,99**
Agromis Vrac	2 897,66	
Agromis Sac	2 541,00	185,93
Agromis Big Bag	2 352,00	1 260,00
	7 790,66	**1 445,93**
Ecolitière Vrac		
Ecolitière big bag	1 188,00	7 524,00
	1 188,00	**7 524,00**
Balles de paille défibrée	54 965,99	120 078,50
Paille Granulée	816 178,17	184 392,96
	871 144,16	**304 471,46**
Total	**1 565 600,26**	**658 804,38**

Stock de Marchandises

	2022/2023	2021/2022
Produits	**Valeur**	**Valeur**
Régal Vert vrac	5 151,63	700,63
Régal vert sacs de 25 kgs	349,86	429,44
Régal vert sacs de 5 kgs		
	5 501,49	**1 130,07**
Miscanthus Granulés Vrac	74 070,36	78 668,36
Miscanthus Granulés Sac	16 858,80	63 176,40
Miscanthus Granulés Big Bag	13 589,40	17 129,60
	104 518,56	**158 974,36**
Misceal Box	22 490,00	16 485,30
Miscanthus	94 257,22	73 135,57
Total	**226 767,27**	**249 725,30**

5) Echéancier des Créances

Etat des créances			
Libellés	**Montant net**	**A 1 an au plus**	**A plus d'1 an**
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Total de l'actif immobilisé			
Avances et acomptes, remises fournisseurs	18 402,70	18 402,70	
Clients douteux ou litigieux	22 936,19	22 936,19	
Autres créances clients	1 491 440,06	1 491 440,06	
Créances représentative de titre prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Organismes sociaux			
Etat - Impôts sur les bénéfices			
Etat - Taxes sur la Valeur Ajoutée	640 940,77	640 940,77	
Etat - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Groupes et associés			
Débiteurs divers			
Total de l'actif circulant	**2 173 719,72**	**2 173 719,72**	
Charges constatées d'avance	**2 014,89**	**2 014,89**	
Produits à recevoir			
Total général	**2 175 734,61**	**2 175 734,61**	

Les autres créances clients enregistrent une dotation aux provisions pour dépréciation pour l'exercice 2022/23 de 33 492,19 €.

6) Etat des charges constatées d'avance

Non significatif

7) Etat des produits à recevoir

Rubriques	Valeur
Clients Produits à Recevoir	220 093,45
Total	**220 093,45**

8) Disponibilités

Rubrique	Valeur
Caisses	168,31
Total	**168,31**

D) Détail du BILAN - Passif

1) Etat du capital social

Catégories de parts ou d'actions	En début d'exercice	Entrées	Sorties	A la Clôture
Actions €	160 000			160 000
	160 000			**160 000**

Suite à l'AGE du 22/02/2000, le capital est constitué de 10 000 actions de 16 euros entièrement libérées.

2) Etat des provisions

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour Hausse des prix		630 478,00		630 478,00
Total des provisions Réglementées		**630 478 ,00**		**630 478,00**

3) Etat des dettes financières

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Dettes financières établissements de crédit	215 702,66		63 241,07	152 461,59
Intérêts courus	87,05	71,57	87,05	71,57
Dettes financières MLT	**215 789,71**	**71,57**	**63 328,12**	**152 533,16**
CRCA				155 079,84
Dettes financières CT				**155 079,84**
Totaux	**215 789,71**	**71,57**	**63 328,12**	**307 613,00**

4) Echéancier des Dettes

Libellés	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des organismes de crédit : - à 1 an maximum à l'origine - à plus de 1 an à l'origine	307 613,00	218 785,57	88 827,43	
Emprunts et dettes financières divers	0,00			
Fournisseurs et comptes rattachés	4 355 549,60	4 355 549,60		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices	341 267,33	341 267,33		
Taxes sur la valeur ajoutée	23 643,75	23 643,75		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	47 171,10	47 171,10		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	50 760,00	50 760,00		
Groupes et associés	0,00			
Autres dettes	48 197,88	48 197,88		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance				
Total général	**5 174 202,66**	**5 085 375,23**	**88 827,43**	**0,00**

5) Etat des charges à payer

Rubriques	Valeur
Autres	111,28
FNP Biens et Services	2 695 246,71
Total	**2 695 357,99**

6) Etat des produits constatés d'avance

Néant

E) Détail du Compte de RESULTAT - Produits

1) Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation par activité

	2022/2023	2021/2022
Rubrique	**Montant**	**Montant**
Luzerne	57 775,61	41 023,42
Miscanthus	796 895,05	552 455,89
Divers	9 480,96	9 238,04
Transports	44 631,34	26 201,18
Conditionnement	54 686,90	37 172,35
Total Ventes Marchandises	**963 469,86**	**666 090,88**

	2022/2023	2021/2022
Rubrique	**Montant**	**Montant**
Granulés de bois	8 139 037,37	6 896 981,64
Agromis	53 662,03	31 333,00
Paille	1 104 040,07	538 437,81
Ecolitière	7 300,67	6 568,00
Transports	64 178,09	95 340,76
Conditionnement	497 515,47	1 066 479,89
Total Production Vendue biens	**9 865 733,70**	**8 635 141,10**

Rubrique	2022/2023 Montant	2021/2022 Montant
Déshydratation Marc et Pépins		
Farine de Marc		
- Sept Saulx	183 870,48	119 076,49
- Pontfaverger	365 918,28	135 896,02
	549 788,760	**254 972,510**
	-	-
Pépins huilerie		
- Pontfaverger	140 538,20	
	140 538,20	**0,00**
	-	-
Pépins vendange		
- Sept Saulx	225 033,60	83 799,65
- Pontfaverger	358 793,60	145 061,99
	583 827,20	**228 861,64**
	-	-
Prestation Lapilest	**214 604,87**	**266 218,48**
-	-	-
Prestation Gr. Paille		
- Saint Remy	531 636,28	422 734,86
- Pontfaverger	190 076,94	144 810,88
-	**721 713,22**	**567 545,74**
Prestation Bois	**590 347,56**	-
Prestation Bois Ensachage	**107 395,16**	-
Prestation Oeillette	**92 967,90**	**91 886,21**
-	-	-
Prestation Cynara	**182 543,40**	-
-	-	-
Prestations stockage	**63 498,70**	**61 733,30**
Prestations Granulation	-	**5 919,20**
Analyses Laboratoires	**257 419,85**	**253 592,57**
Transports	**41 877,15**	**25 005,11**
Prestations diverses	**1 040,40**	**1 000,00**
Total Production Vendue Services	**3 547 562,37**	**1 756 734,76**

Ventilation par zone géographique

	France	Export
Chiffre d'affaires	12 597 549,74	1 779 216,19
Total	**14 376 765,93**	

2) Détail des autres produits

Subventions d'exploitation	Valeur
Autres	9 869,15
Total	**9 869,15**

Transfert de charges	Valeur
Divers	5 169,86
Total	**5 169,86**

E) Détail du Compte de RESULTAT - Charges

1) Détail des achats de marchandises

	2022/2023	2021/2022
Rubrique	**Montant**	**Montant**
Luzerne	36 484,86	27 007,30
Granulés de bois	395 055,90	390 996,11
Miscanthus Granulés	530 997,06	209 206,27
Miscéal box	30 624,31	76 336,02
Miscanthus Vrac	45 872,88	55 874,06
Miscanthus Balles	66 520,88	74 684,38
Total	**1 105 555,89**	**834 104,14**

Dont variation de stocks 22 958,03
Dont achats 1 082 597,86 (y compris transport pour 23 686,78)

2) Détail des achats de matières premières et autres approvisionnements (Corrigé des variations de stock)

	2022/2023	2021/2022
Rubrique	**Montant**	**Montant**
Sciures de bois	1 663 231,91	1 930 457,27
Sciures de bois feuiilus	364 082,42	261 881,26
Plaquettes résineux	1 377 385,58	606 138,80
Plaquettes feuillus	117 727,18	24 508,82
Criblage de bois	175 395,85	
Grumes de bois		14 109,04
Paille	874 229,96	358 854,01
Fournitures pièces	41 430,55	55 263,72
Emballages	454 215,41	699 030,54
Total	**5 067 698,86**	**3 950 243,46**

Dont variation de stocks -346 949,32
Dont achats 5 414 648,18 (y compris transport pour 99 401,00)

3) Détail des autres achats et charges externes

	2022/2023	2021/2022
Rubriques	**Valeur**	**Valeur**
Sous traitance	5 685 556,95	4 001 817,61
Personnel mis à disposition	271 440,69	356 434,97
Transports	212 202,81	173 814,23
Frais de mission, reception	327 872,46	293 401,61
Total	**6 497 072,91**	**4 825 468,42**

Dont Détail Crédit Baux :

	1ere ligne et Bande rolleuse	Ensacheuse Automatique	Ensacheuse Automatique	2em ligne: Ausloos	2em ligne: Précia	2em ligne: B & C	Total
Valeur d'origine :	**152 500,00**	**48 000,00**	**17 834,45**	**200 000,00**	**18 000,00**	**60 000,00**	**496 334,45**
Amortissements :							
Cumul exercices antérieurs	128 517,81	38 794,52	13 612,82	20 978,47	1 888,06	6 293,54	210 085,22
Dotation de l'exercice	23 982,19	9 205,48	3 566,88	21 228,96	1 910,61	6 368,69	66 262,81
Total	**152 500,00**	**48 000,00**	**17 179,70**	**42 207,43**	**3 798,67**	**12 662,23**	**276 348,03**

	1ere ligne et Bande rolleuse	Ensacheuse Automatique	Ensacheuse Automatique	2em ligne: Ausloos	2em ligne: Précia	2em ligne: B & C	Total
Redevances Payées							
Cumuls Exercice antérieurs	130 917,86	39 698,04	13 917,75	21 118,05	1 905,89	6 335,45	213 893,04
Exercice	24 936,74	9 357,96	3 645,36	21 437,47	1 936,56	6 431,31	67 745,40
Total	**155 854,60**	**49 056,00**	**17 563,11**	**42 555,52**	**3 842,45**	**12 766,76**	**281 638,44**
Redevances restant à payer							
A 1 au plus			663,69	18 776,16	1 697,04	5 632,92	26 769,81
A plus d'1 an et 5 ans au plus				80 101,52	7 239,79	24 030,76	111 372,07
A plus de 5 ans							0,00
Total	**0,00**	**0,00**	**663,69**	**98 877,68**	**8 936,83**	**29 663,68**	**138 141,88**
Montant pris en charge dans l'exercice	**24 936,74**	**9 357,96**	**3 645,36**	**21 437,47**	**1 936,56**	**6 431,31**	**67 745,40**

4) Détail des impôts, taxes et versements assimilés

Rubriques	Valeur
Form.Prof.Fr.Pédagogiques	0,00
C.E.T	27 080,71
Contribution Sociale de Solidarité	
Impôts locaux	6 738,44
Taxes diverses	4,00
Total	**33 823,15**

5) Détail des Charges de personnel

Néant

6) Dotations aux amortissements et provisions

Rubriques	Valeur
Dotations aux amortissements	100 525,32
Dotations aux provisions sur actif circulant	0,00
Dotations aux provisions pour risques et charges	0,00
Total	**100 525,32**

7) Autres charges

Non significatif

F) Détail du Résultat Financier

	Rubrique	Valeur
Produits	Produits de participations	
	Produits de VMP et de créances	945,21
	Autres intérêts et produits assimilés	134,05
	Reprise de provisions et transferts de charges	
	Escompte obtenu	
	Produits nets sur cessions de VMP	1 492,11
	Total Produits	**2 571,37**
charges	Dotations financières aux provisions	
	Intérêts et charges assimilées	1 606,71
	Différence négative de change	
	Charges nettes sur cessions de VMP	
	Total Charges	**1 606,71**
	Résultat Financier	**964,66**

G) Détail du Résultat Exceptionnel

	Rubrique	Valeur
Produits	Produits de cessions des immobilisations	8 350,00
	Produits sur exercices antérieurs	0,00
	Divers	5,50
	Reprise sur provisions	
	Total Produits	**8 355,50**
charges	Valeur nette des immobilisations cédées	8 510,65
	Charges sur exercices antérieurs	
	Amendes et pénalités	
	Divers	2,89
	Dotations aux amortissements et provisions	630 478,00
	Total Charges	**638 991,54**
	Résultat Exceptionnel	**-630 636,04**

mazars

37 Rue René Cassin
BEZANNES
CS 30009
51726 REIMS CEDEX

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

THIERRY
GOBILLARD

AGROMI

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 mars 2023

AGROMI
Société par Actions Simplifiée au capital de 160.000 euros
Siège social : Chemin départemental n°8 - 51400 SEPT SAULX
RCS REIMS 392 829 255

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 mars 2023

A l'Associé unique de la société AGROMI,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos soins, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société AGROMI relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

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

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 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.

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 règlementaires.

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du Code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

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

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

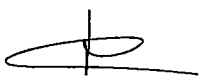
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Le Commissaire aux comptes

Mazars

Bezannes, le 12 juin 2023



Marianne CARLIER
Associée