Bordereau attestant l'exactitude des informations - REIMS - 5103 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 01/07/2024 - 4552 - 1993 B 00517 - 392 829 255 - AGROMI

AGROMI

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 décision de l'associé unique du 17 juin 2024

PREMIERE DECISION : Démission du Président et nomination du nouveau Président

L'associé unique prend acte du souhait de Monsieur Thierry GOBILLARD et le remercie pour les services qu'il a rendus à la Société tout au long de son mandat de Président.

L'associé unique nomme Monsieur Benoit-Marie VACHEZ, demeurant 51220 LOIVRE en qualité de Président en remplacement de Monsieur Thierry GOBILLARD, démissionnaire à compter de ce jour.

Remerciant l'associé unique de la confiance qu'elle veut bien lui témoigner, Monsieur Benoit-Marie VACHEZ déclare accepter les fonctions qui viennent de lui être conférées et satisfaire aux conditions légales pour l'exercice de ses fonctions.

DEUXIEME DECISION : Rémunération du Président

L'associée unique décide de ne pas attribuer de rémunération à Monsieur Benoit-Marie VACHEZ, Président, pour l'exercice en cours et les suivants et ce, jusqu'à décision contraire.

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.

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

QUATRIEME 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 2024 ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

CINQUIEME DECISION : AFFECTATION DES RESULTATS

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2024 s'élevant à 128 791,79 € de la manière suivante :

Report à Nouveau : ..... 128 791,79 €

SIXIEME DECISION : RENOUVELLEMENT MANDAT CAC

L'Associé Unique, après avoir pris acte de ce que les mandats de Commissaire aux Comptes titulaire et suppléant de, respectivement, la société MAZARS et la SARL CBA viennent à expiration à l'issue de la présente réunion, décide de :

- renouveler le mandat de Commissaire aux Comptes Titulaire de la société MAZARS, 37 rue René CASSIN à BEZANNES (51430), représentée par Madame Marianne CARLIER,

- renouveler le mandat de Commissaire aux Comptes Suppléant de la SARL CBA, représentée par Monsieur Alain CHAVANCE, gérant,

et ce, pour une période de 6 exercices, soit jusqu'à l'issue de la décision de l'Associé Unique qui statuera en 2030 sur les comptes de l'exercice **à clore le 31 mars 2030.**

SEPTIEME 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.

Fait à Sept-Saulx
Le 17 juin 2024,

L'ancien Président,
Monsieur Thierry GOBILLARD,

Le nouveau Président,
Monsieur Benoit-Marie VACHEZ,

L'associé unique,
La S.C.A. LUZEAL,
représentée par Mr Benoit-Marie VACHEZ,

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 2024

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 2024 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 2023/24 affiche une activité de 77 861 tonnes contre 77 080 tonnes en 2022/23 :

- La production de granulés de bois s'élève à 31 830 tonnes, niveau en légère baisse. Les expéditions ont été ralenties par un hiver 2023 doux.

- La production de l'activité vendange représente 10 462 tonnes vs 12 558 tonnes en 2022/23, en baisse mais reste nonobstant une année satisfaisante.

- L'activité de paille a continué son développement cet exercice, passant de 20 065 tonnes à 22 543 tonnes.

pour un chiffre d'affaires global de 13 066 856,25 €, en baisse de 9%.

EVOLUTION PREVISIBLE ET PERSPECTIVES D'AVENIR

Sur l'exercice 2024/25 :

➢ Développement constant de la production de granulés de bois.

Afin de diversifier les approvisionnements, il est prévu d'installer un équipement d'affinage sur le site de Sept-Saulx permettant de transformer de la plaquette forestière en sciure pour la production de granulés de bois.

TG

➢ Développement de nouveaux produits à base de miscanthus sous la marque « Litelia » en litière pour les animaux de compagnie.

➢ Demande toujours en hausse des produits à base de paille.

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 128 791,79 € 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 2024, le chiffre d'affaires s'est élevé à 13 066 856,25 €.
Les autres produits d'exploitation s'affichent pour un montant de 1 402 460,03 €.

Les achats de matières premières et marchandises, corrigés des variations de stock ont atteint un total 7 276 764,02 €.
Les charges d'exploitation représentent 7 064 140,66 €, composées principalement par les prestations industrielles et administratives de LUZEAL pour une valeur de 6 134 237,11 €.
Les dotations aux amortissements sont de 94 703,06 €.

Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice à 128 411,60 €.

Compte tenu d'un résultat financier créditeur de 43 313,45 €, le résultat courant avant impôts ressort à 171 725,05 €.

Le résultat exceptionnel donne un résultat débiteur de 2,66 €.

Le résultat de l'exercice se solde en définitive après imputation d'une charge d'impôt de 42 930,60 €, par un bénéfice net comptable de 128 791,79 €

ACTIVITE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT

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

INFORMATION SUR LES DELAIS DE PAIEMENT

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 :

16

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		*80*	*4*	*2*	*2*	*88*
Montant total des factures concernées TTC		*2 055 461*	*562 226*	*481 962*	*321 341*	*3 420 991*
Pourcentage du montant total des achats de l'exercice TTC	*15 745 586*	*13,05 %*	*3,57 %*	*3,06 %*	*2,04 %*	*21,73 %*
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	*90*	*2*	*5*	*4*		*101*
Montant total des factures concernées TTC	*1 020 628*	*7 088*	*213 788*	*216 368*		*1 457 873*
Pourcentage du montant total des achats de l'exercice TTC						
Pourcentage du chiffre d'affaires de l'exercice TTC	*14 612 005 6,98 %*	*0.05 %*	*1,46 %*	*1,48 %*		*9,98 %*
(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 31/03/2024 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

Nous vous proposons d'affecter le bénéfice comptable de l'exercice s'élevant à 128 791,79 €, de la manière suivante :

Report à Nouveau : ..... 128 791,79 €

TG

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 :

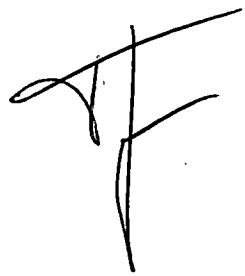
Exercice clos	Dividende global distribué	Revenus distribués éligibles à la réfaction de 40% mentionnée au 2° du 3 article 158 du CGI	Revenus distribués non éligibles à cette réfaction
31 mars 2019	350 000	0	350 000
31 mars 2020	340 000	0	340 000

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,



DocuSign Envelope ID: 0D4C7A52-F4B0-4A3D-A0F1-33A0EEE81DB3

AGROMI

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE

Au capital de 160 000 €

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

51400 SEPT SAULX

RCS REIMS : 392 829 255

THIERRY GOBILLARD

ETATS FINANCIERS du 1er avril 2023 au 31 mars 2024

BILAN

DocuSign Envelope ID: 0D4C7A52-F4B0-4A3D-A0F1-33A0EEE81DB3

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	35 691,10	5 450,00	11 990,00
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	610 405,18	0,00	6 455,11
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 155 858,57	908 907,47	246 951,10	318 908,37
Autres immobilisations corporelles	1 444,57	1 143,22	301,35	448,95
Immobilisations en cours			0,00	0,00
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles	113 715,24		113 715,24	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	**1 922 564,66**	**1 556 146,97**	**366 417,69**	**337 802,43**
Stocks de matières premières, d'approvisionnements	352 141,14		352 141,14	837 411,11
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	2 940 914,04		2 940 914,04	1 565 600,26
Stocks de marchandises	125 435,94		125 435,94	226 767,27
Avances,acomptes versés sur commandes, avoir à recevoir	237,00		237,00	18 402,70
Créances clients et comptes rattachés	1 645 944,92	26 844,64	1 619 100,28	1 514 376,25
Autres créances	1 053 317,64		1 053 317,64	640 940,77
Capital souscrit, appelé, non versé			0,00	0,00
Valeurs mobilières de placement	680 952,34		680 952,34	3 135 465,20
Disponibilités	261,86		261,86	168,31
Actif circulant	**6 799 204,88**	**26 844,64**	**6 772 360,24**	**7 939 131,87**
Charges constatées d'avance	**1 681,49**		**1 681,49**	**2 014,89**
Produits à recevoir	**0,00**		**0,00**	**0,00**
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	**8 723 451,03**	**1 582 991,61**	**7 140 459,42**	**8 278 949,19**

TG

DocuSign Envelope ID: 0D4C7A52-F4B0-4A3D-A0F1-33A0EEE81DB3

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	2 064 176,61	665 986,63
RESULTAT DE L'EXERCICE	128 791,79	1 398 189,98
Subventions d'investissement	23 433,50	28 983,94
Provisions réglementées	630 478,00	630 478,00
Capitaux propres	**3 227 987,88**	**3 104 746,53**
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	225 548,50	307 613,00
Emprunts et dettes financières divers	0,00	0,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 599 058,67	4 355 549,60
Dettes fiscales et sociales	45 453,51	412 082,18
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	16 272,29	50 760,00
Autres dettes	9 512,87	48 197,88
Dettes	**3 895 845,84**	**5 174 202,66**
Produits constatées d'avance	**16 625,70**	
Ecarts de conversion passif		
Charges à payer		
Total général	**7 140 459,42**	**8 278 949,19**

TG

DocuSign Envelope ID: 0D4C7A52-F4B0-4A3D-A0F1-33A0EEE81DB3

AGROMI

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE

Au capital de 160 000 €

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

51400 SEPT SAULX

RCS REIMS : 392 829 255

THIERRY GOBILLARD

ETATS FINANCIERS du 1er avril 2023 au 31 mars 2024

COMPTE DE RESULTAT

DocuSign Envelope ID: 0D4C7A52-F4B0-4A3D-A0F1-33A0EEE81DB3

B - Compte de Résultat

Rubriques	France	Export	Montant N	Montants N-1
Ventes de marchandises	1 196 996,31	278 617,18	1 475 613,49	963 469,86
Production vendue de biens	8 806 557,27	400 052,85	9 206 610,12	9 865 733,70
Production vendue de services	2 310 694,88	73 937,76	2 384 632,64	3 547 562,37
Chiffre d'affaires net	**12 314 248,46**	**752 607,79**	**13 066 856,25**	**14 376 765,93**
Production stockée			1 382 579,44	906 795,88
Production immobilisé				
Subventions d'exploitation			5 550,44	9 869,15
Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges			14 330,15	5 169,86
Autres produits				
Produits d'exploitation			**14 469 316,28**	**15 298 600,82**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			939 591,36	1 082 597,86
Variations de stocks (marchandise)			108 596,99	22 958,03
Achats de matières premières et autre approvisionnements (y compris droits de douane)			5 743 305,70	5 414 648,18
Variations de stocks (matières premières et approvisionnements)			485 269,97	- 346 949,32
Autres achats et charges externes			6 945 561,34	6 497 072,91
Impôts, taxes et versements assimilés			14 779,11	33 823,15
Salaires et traitements			0,00	0,00
Charges sociales			0,00	0,00
Dotations aux amortissements sur immobilisations			94 703,06	100 525,32
Dotations aux provisions immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			0,00	0,00
Dotations aux provisions pour risques et charges			0,00	0,00
Autres charges			9 097,15	0,00
Charges d'exploitation			**14 340 904,68**	**12 804 676,13**
Résultat d'exploitation			**128 411,60**	**2 493 924,69**
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participation			0,000	0,00
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			15 782,62	945,21
Produits des cessions d'élts d'actif financier			0,00	0,00
Autres intérêts et produits assimilés			0,00	134,05
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			28 524,070	1 492,11
Produits financiers			**44 306,69**	**2 571,37**
Dotations financières aux amortissements et provisions			0,00	0,00
Intérêts et charges assimilées			993,24	1 606,71
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			**993,24**	**1 606,71**
Résultat financier			**43 313,45**	**964,66**
Résultat courant avant impôts			**171 725,05**	**2 494 889,35**

DocuSign Envelope ID: 0D4C7A52-F4B0-4A3D-A0F1-33A0EEE81DB3

B - Compte de Résultat (suite)

Rubriques	Montant N	Montants N-1
Produits exceptionnel sur opérations de gestion	3,97	5,50
Produits exceptionnel sur opérations en capital	-	8 350,00
Reprises sur provisions et transferts de charges	-	-
Produits exceptionnels	**3,97**	**8 355,50**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6,63	2,89
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	-	8 510,65
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	-	630 478,00
Charges exceptionnelles	**6,63**	**638 991,54**
Résultat exceptionnel	**- 2,66**	**- 630 636,04**
Participation des salariés au résultat de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	**- 42 930,60**	**- 466 063,33**

Total des produits	**14 513 626,94**	**15 309 527,69**
Total des charges	**14 384 835,15**	**13 911 337,71**
Bénéfice ou perte	**128 791,79**	**1 398 189,98**

TG

DocuSign Envelope ID: 0D4C7A52-F4B0-4A3D-A0F1-33A0EEE81DB3

AGROMI

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE

Au capital de 160 000 €

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

51400 SEPT SAULX

RCS REIMS : 392 829 255

THIERRY GOBILLARD

ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS EXERCICE 2023/2024

DocuSign Envelope ID: 0D4C7A52-F4B0-4A3D-A0F1-33A0EEE81DB3

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 77 861 T contre 77 080 T l'exercice précédent.

2) FAITS MARQUANTS

- La production de granulés de bois s'élève à 31 830 tonnes, niveau en légère baisse. Les expéditions ont été ralenties par un hiver 2023 doux.

- La production de l'activité vendange représente 10 462 tonnes vs 12 558 tonnes en 2022/23, en baisse mais reste nonobstant une année satisfaisante.

- L'activité de paille a continué son développement cet exercice, passant de 20 065 tonnes à 22 543 tonnes

pour un chiffre d'affaires global de 13 066 856,25 €, en diminution de 9,12%.

3) EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

NEANT

TG

DocuSign Envelope ID: 0D4C7A52-F4B0-4A3D-A0F1-33A0EEE81DB3

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 :

TG

DocuSign Envelope ID: 0D4C7A52-F4B0-4A3D-A0F1-33A0EEE81DB3

- 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.

TB

DocuSign Envelope ID: 0D4C7A52-F4B0-4A3D-A0F1-33A0EEE81DB3

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

TG

DocuSign Envelope ID: 0D4C7A52-F4B0-4A3D-A0F1-33A0EEE81DB3

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	1 146 255,49	9 603,08		1 155 858,57
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	113 715,24		113 715,24
Total des immobilisations corporelles	**1 758 105,24**	**123 318,32**	**0,00**	**1 881 423,56**
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	**1 799 246,34**	**123 318,32**	**0,00**	**1 922 564,66**

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	**29 151,10**	**6 540,00**		**35 691,10**
Terrains				0,00
Constructions sur sol propre	0,00			0,00
Constructions sur sol d'autrui	603 950,07	6 455,11		610 405,18
Constructions installations générales	0,00			0,00
Installations techniques et outillage industriel	827 347,12	81 560,35		908 907,47
installations générales, agencement et divers	0,00			0,00
Matériel de transport	0,00			0,00
Matériel de bureau, informatique et mobilier	995,62	147,60		1 143,22
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	**1 432 292,81**	**88 163,06**	**0,00**	**1 520 455,87**
Total général	**1 461 443,91**	**94 703,06**	**0,00**	**1 556 146,97**

TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE NET	**366 417,69**

3) Etat des Immobilisations Financières

Néant

16

DocuSign Envelope ID: 0D4C7A52-F4B0-4A3D-A0F1-33A0EEE81DB3

4) Etat des stocks

Stock de Matières premières et Approvisionnements

	2023/2024	2022/2023
Produits	**Valeur**	**Valeur**
Sciures et Plaquettes (MS)	90 455,11	562 210,51
Paille	4 616,56	0,00
Divers	538,20	0,00
Stocks Matières Premières	**95 609,87**	**562 210,51**
Autres fournitures	35 277,45	16 707,15
Emballages	221 253,82	258 493,45
	352 141,14	**837 411,11**

Stock de Produits Finis

	2023/2024	2022/2023
Produits	**Valeur**	**Valeur**
Granulés de bois Vrac	1 618 690,53	351 233,82
Granulés de bois Sac	310 465,72	316 121,63
Granulés de bois big bag	1 773,00	18 122,00
	1 930 929,25	**685 477,44**
Agromis Vrac		2 897,66
Agromis Sac		2 541,00
Agromis Big Bag		2 352,00
	0,00	**7 790,66**
Ecolitière Vrac		
Ecolitière big bag	7 190,60	1 188,00
	7 190,60	**1 188,00**
Balles de paille défibrée	304 371,17	54 965,99
Paille Granulée	698 423,02	816 178,17
	1 002 794,19	**871 144,16**
Paille Box		
Foin Box		
Total	**2 940 914,04**	**1 565 600,26**

Stock de Marchandises

	2023/2024	2022/2023
Produits	**Valeur**	**Valeur**
Régal Vert vrac	469,77	5 151,63
Régal vert sacs de 25 kgs	8 434,25	349,86
	8 904,02	**5 501,49**
Miscanthus Granulés Vrac	62 891,89	74 070,36
Miscanthus Granulés Sac	493,50	16 858,80
Miscanthus Granulés Big Bag	17 010,00	13 589,40
	80 395,39	**104 518,56**
Misceal Box	21 350,66	22 490,00
Miscanthus	14 785,87	94 257,22
Total	**125 435,94**	**226 767,27**

TG

DocuSign Envelope ID: 0D4C7A52-F4B0-4A3D-A0F1-33A0EEE81DB3

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	237,00	237,00	
Clients douteux ou litigieux	13 714,28	13 714,28	
Autres créances clients	1 632 230,64	1 632 230,64	
Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Organismes sociaux			
Etat - Impôts sur les bénéfices	423 132,40	423 132,40	
Etat - Taxes sur la Valeur Ajoutée	630 185,24	630 185,24	
Etat - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Groupes et associés			
Débiteurs divers			
Total de l'actif circulant	**2 699 499,56**	**2 699 499,56**	
Charges constatées d'avance	**1 681,49**	**1 681,49**	
Produits à recevoir			
Total général	**2 701 181,05**	**2 701 181,05**	

Les autres créances clients enregistrent une dotation aux provisions pour dépréciation pour l'exercice 2023/24 de 26 844,64 €.

6) Etat des charges constatées d'avance

Non significatif

7) Etat des produits à recevoir

Rubriques	Valeur
Clients Produits à Recevoir	174 358,09
Total	**174 358,09**

8) Disponibilités

Rubrique	Valeur
Caisses	261,86
Total	**261,86**

AG

DocuSign Envelope ID: 0D4C7A52-F4B0-4A3D-A0F1-33A0EEE81DB3

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	152 461,59		63 634,16	88 827,43
Intérêts courus	71,57	59,32	71,57	59,32
Dettes financières MLT	**152 533,16**	**59,32**	**63 705,73**	**88 886,75**
CRCA	155 079,84	136 661,75	155 079,84	136 661,75
Dettes financières CT	**155 079,84**	**136 661,75**	**155 079,84**	**136 661,75**
Totaux	**307 613,00**	**136 721,07**	**218 785,57**	**225 548,50**

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	225 548,50	165 548,44	60 000,06	
Emprunts et dettes financières divers	0,00			
Fournisseurs et comptes rattachés	3 599 058,67	3 599 058,67		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices	0,00	0,00		
Taxes sur la valeur ajoutée	8 094,40	8 094,40		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	37 359,11	37 359,11		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	16 272,29	16 272,29		
Groupes et associés	0,00			
Autres dettes	9 512,87	9 512,87		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance	16 625,70	16 625,70		
Total général	**3 912 471,54**	**3 852 471,48**	**60 000,06**	**0,00**

DocuSign Envelope ID: 0D4C7A52-F4B0-4A3D-A0F1-33A0EEE81DB3

5) Etat des charges à payer

Rubriques	Valeur
Autres	112,07
FNP Biens et Services	178 117,53
Total	**178 229,60**

6) Etat des produits constatés d'avance

Rubriques	Valeur
Autres	16 625,70
Total	**16 625,70**

DocuSign Envelope ID: 0D4C7A52-F4B0-4A3D-A0F1-33A0EEE81DB3

E) Détail du Compte de RESULTAT - Produits

1) Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation par activité

	2023/2024	2022/2023
Rubrique	**Montant**	**Montant**
Luzerne	33 097,83	57 775,61
Miscanthus	1 129 087,36	796 895,05
Divers	131 193,42	9 480,96
Transports	98 272,20	44 631,34
Conditionnement	83 962,68	54 686,90
Total Ventes Marchandises	**1 475 613,49**	**963 469,86**

	2023/2024	2022/2023
Rubrique	**Montant**	**Montant**
Granulés de bois	5 122 847,83	8 139 037,37
Agromis		53 662,03
Paille	3 506 070,75	1 104 040,07
Ecolitière	7 419,84	7 300,67
Alfamis		
Transports	38 863,76	64 178,09
Conditionnement	531 407,94	497 515,47
Total Production Vendue biens	**9 206 610,12**	**9 865 733,70**

TG

DocuSign Envelope ID: 0D4C7A52-F4B0-4A3D-A0F1-33A0EEE81DB3

Rubrique	2023/2024 Montant	2022/2023 Montant
Déshydratation Marc et Pépins		
Farine de Marc		
- Sept Saulx	237 464,12	183 870,48
- Pontfaverger	263 580,60	365 918,28
	501 044,72	**549 788,76**
	-	-
Pépins huilerie		
- Sept Saulx	90 594,54	
- Pontfaverger	182 492,48	140 538,20
	273 087,02	**140 538,20**
	-	-
Pépins vendange		
- Sept Saulx	182 569,46	225 033,60
- Pontfaverger	241 316,00	358 793,60
	423 885,46	**583 827,20**
	-	-
Prestation Lapilest	**238 823,30**	**214 604,87**
-	-	-
Prestation Gr. Paille		
- Saint Remy	37 766,74	531 636,28
- Pontfaverger	9 092,90	190 076,94
-	**46 859,64**	**721 713,22**
Prestation Bois	**21 013,24**	**590 347,56**
Prestation Bois Ensachage	**261 411,19**	**107 395,16**
Prestation Oeillette	**90 863,22**	**92 967,90**
-	-	-
Prestation Cynara	**202 611,80**	**182 543,40**
-	-	-
Prestations stockage	**54 582,42**	**63 498,70**
Ensachage	-	-
Prestations Granulation	-	-
Analyses Laboratoires	**269 883,48**	**257 419,85**
Vente emballage	-	-
Transports	-	**41 877,15**
Prestations diverses	**567,15**	**1 040,40**
Total Production Vendue Services	**2 384 632,64**	**3 547 562,37**

Ventilation par zone géographique

	France	Export
Chiffre d'affaires	12 314 248,46	752 607,79
Total	**13 066 856,25**	

2) Détail des autres produits

Subventions d'exploitation	Valeur
Autres	5 550,44
Total	**5 550,44**

Transfert de charges	Valeur
Divers	14 330,15
Total	**14 330,15**

TG

DocuSign Envelope ID: 0D4C7A52-F4B0-4A3D-A0F1-33A0EEE81DB3

E) Détail du Compte de RESULTAT - Charges

1) Détail des achats de marchandises (Corrigé des variations de stock)

	2023/2024	2022/2023
Rubrique	**Montant**	**Montant**
Luzerne	21 110,83	36 484,86
Granulés de bois	207 228,90	395 055,90
Miscanthus Granulés	692 525,42	530 997,06
Miscéal box	19 457,61	30 624,31
Miscanthus Vrac	22 074,28	45 872,88
Miscanthus Balles	85 791,31	66 520,88
Total	**1 048 188,35**	**1 105 555,89**

Dont variation de stocks 108 596,99
Dont achats 939 591,36 (y compris transport pour 19 360,17)

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

	2023/2024	2022/2023
Rubrique	**Montant**	**Montant**
Sciures de bois	2 030 999,95	1 663 231,91
Sciures de bois feuiilus	432 511,21	364 082,42
Plaquettes résineux	934 764,88	1 377 385,58
Plaquettes feuillus	96 790,75	117 727,18
Criblage de bois	166 325,26	175 395,85
Copeaux Bois	5 019,69	
Produits divers	1 855,00	
Paille	2 075 089,44	874 229,96
Fournitures pièces	45 521,90	41 430,55
Emballages	439 697,59	454 215,41
Total	**6 228 575,67**	**5 067 698,86**

Dont variation de stocks 485 269,97
Dont achats 5 743 305,70 (y compris transport pour 99 384,43)

TG

DocuSign Envelope ID: 0D4C7A52-F4B0-4A3D-A0F1-33A0EEE81DB3

3) Détail des autres achats et charges externes

	2023/2024	2022/2023
Rubriques	**Valeur**	**Valeur**
Sous traitance	6 134 237,11	5 685 556,95
Personnel mis à disposition	294 664,76	271 440,69
Transports	213 832,98	212 202,81
Frais de mission, reception	302 826,49	327 872,46
Total	**6 945 561,34**	**6 497 072,91**

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	152 500,00	48 000,00	17 179,71	42 207,43	3 798,67	12 662,23	276 348,04
Dotation de l'exercice			654,74	18 571,43	1 671,43	5 571,43	26 469,03
Total	**152 500,00**	**48 000,00**	**17 834,45**	**60 778,86**	**5 470,10**	**18 233,66**	**302 817,07**

	Ligne ensachage et Bande rolleuse	Ensacheuse Automatique	Ensacheuse Automatique	2em ligne: Ausloos	2em ligne: Précia	2em ligne: B & C	Total
Redevances Payées							
Cumuls Exercice antérieurs	155 854,60	49 056,00	17 563,11	42 555,52	3 842,45	12 766,76	281 638,44
Exercice			663,69	18 776,16	1 697,04	5 632,92	26 769,81
Total	**155 854,60**	**49 056,00**	**18 226,80**	**61 331,68**	**5 539,49**	**18 399,68**	**308 408,25**
Redevances restant à payer							
A 1 au plus				18 776,16	1 697,04	5 632,92	26 106,12
A plus d'1 an et 5 ans au plus				61 325,36	5 542,75	18 397,84	85 265,95
A plus de 5 ans							0,00
Total	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**80 101,52**	**7 239,79**	**24 030,76**	**111 372,07**
Montant pris en charge dans l'exercice	**0,00**	**0,00**	**663,69**	**18 776,16**	**1 697,04**	**5 632,92**	**26 769,81**

TG

DocuSign Envelope ID: 0D4C7A52-F4B0-4A3D-A0F1-33A0EEE81DB3

4) Détail des impôts, taxes et versements assimilés

Rubriques	Valeur
Form.Prof.Fr.Pédagogiques	0,00
C.E.T	7 439,45
Contribution Sociale de Solidarité	
Impôts locaux	7 165,56
Taxes diverses	174,10
Total	**14 779,11**

5) Détail des Charges de personnel

Néant

6) Dotations aux amortissements et provisions

Rubriques	Valeur
Dotations aux amortissements	94 703,06
Dotations aux provisions sur actif circulant	0,00
Dotations aux provisions pour risques et charges	0,00
Total	**94 703,06**

7) Autres charges

Rubriques	Valeur
Redevances	540,00
Créances Irrecouvrables	8 557,15
Total	**9 097,15**

16

DocuSign Envelope ID: 0D4C7A52-F4B0-4A3D-A0F1-33A0EEE81DB3

F) Détail du Résultat Financier

	Rubrique	Valeur
Produits	Produits de participations	
	Produits de VMP et de créances	15 782,62
	Autres intérêts et produits assimilés	
	Reprise de provisions et transferts de charges	
	Escompte obtenu	
	Produits nets sur cessions de VMP	28 524,07
	Total Produits	**44 306,69**
charges	Dotations financières aux provisions	
	Intérêts et charges assimilées	993,24
	Différence négative de change	
	Charges nettes sur cessions de VMP	
	Total Charges	**993,24**
	Résultat Financier	**43 313,45**

G) Détail du Résultat Exceptionnel

	Rubrique	Valeur
Produits	Produits de cessions des immobilisations	
	Produits sur exercices antérieurs	
	Divers	3,97
	Reprise sur provisions	
	Total Produits	**3,97**
charges	Valeur nette des immobilisations cédées	
	Charges sur exercices antérieurs	
	Amendes et pénalités	
	Divers	6,63
	Dotations aux amortissements et provisions	
	Total Charges	**6,63**
	Résultat Exceptionnel	**-2,66**

TG

DocuSign Envelope ID: 0D4C7A52-F4B0-4A3D-A0F1-33A0EEE81DB3

forvis mazars

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 2024

DocuSign Envelope ID: 0D4C7A52-F4B0-4A3D-A0F1-33A0EEE81DB3

AGROMI
Société par actions simplifiée unipersonnelle
RCS Reims 392 829 255

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 mars 2024

A l'Associé unique de la société AGROMI,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société AGROMI relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er avril 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

DocuSign Envelope ID: 0D4C7A52-F4B0-4A3D-A0F1-33A0EEE81DB3

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.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique

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.

DocuSign Envelope ID: 0D4C7A52-F4B0-4A3D-A0F1-33A0EEE81DB3

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.

Le Commissaire aux comptes

Mazars

Bezannes, date de la signature numérique

DocuSigned by:
Marianne CARLIER
8713C103DDCE468...

Marianne Carlier
Associée