RCS : ST PIERRE DE LA REUNION
Code greffe : 9742

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de ST PIERRE DE LA REUNION atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2009 B 00345
Numéro SIREN : 505 011 940
Nom ou dénomination : AGRI DEV

Ce dépôt a été enregistré le 27/06/2023 sous le numéro de dépôt 1589

Certifié
Conforme
2023S1588

AGRI DEV SAS au capital de 1 012 570 €
Siège social : 5, rue Maximin Lucas
97425 LES AVIRONS
RCS : 505 011 940

PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 9 DECEMBRE 2022

L'an Deux Mille Vingt Deux, le Vendredi Neuf Décembre à Neuf Heures, les actionnaires de la Société SAS AGRI DEV, Société par actions simplifiées au Capital de 1 012 570 €, ont tenu son Assemblée Générale Ordinaire dans les locaux de la SAS AGRI DEV –5 rue Maximin Lucas – CS21008- 97425 LES AVIRONS , suivant convocation faite par son Président.

L'Assemblée est présidée par Monsieur Jérôme GONTHIER, représentant la Société Coopérative Agricole TERRACOOP et SODEV actionnaires, et Président de la SAS AGRI DEV.

Sont invités et assistent à cette séance, Madame Aurélie LEBARGY, Directrice de la société, et Madame Christine MAGE, qui assume la fonction de Secrétaire.
La Société EXA, commissaire aux comptes, régulièrement convoquée, représentée par Monsieur Thierry ABASSBAY est absente et excusée.

Le Président constate, d'après la feuille de présence arrêtée et certifiée valable, que, l'actionnaire présent représentant la totalité des 101 257 actions formant le capital social et ayant droit de vote, le quorum est atteint et que l'Assemblée peut valablement délibérer.

Le Président dépose sur le bureau :

- Statuts de la société
- Bilan, compte de résultat et annexes arrêtés au 30 Juin 2022
- Rapport de gestion sur l'exercice 2022
- Rapports général et spécial du commissaire aux comptes sur l'exercice 2022
- Copie des convocations
- Feuille de présence
- Texte des résolutions soumises à l'Assemblée Générale Ordinaire

Puis, le Président rappelle que l'Assemblée Générale Ordinaire est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- Rapport de gestion sur l'exercice clos le 30/06/2022
- Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels et sur le rapport spécial sur les conventions règlementées
- Examen et approbation des comptes
- Affectation des résultats
- Questions diverses

PREMIERE DECISION

Le Président donne lecture du rapport de gestion à l'Assemblée.

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport du Président et du rapport du commissaire aux comptes, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 30/06/2022 tels qu'ils ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ce rapport.
En conséquence, il donne au Président quitus entier et sans réserve de l'exécution de son mandat pour ledit exercice.
Cette décision est adoptée à l'unanimité.

DEUXIEME DECISION

L'assemblée générale constate un bénéfice comptable de 251 494,06 € et décide de l'affecter comme suit :

- 12 574,70 € en « Réserve Légale », dont le poste s'élèvera à 93 311,09 €,
- Et le solde en « Autres Réserves » pour 238 919,36 €, dont le poste s'élèvera à 1 594 138,52 € après affectation.

Cette décision est adoptée à l'unanimité.

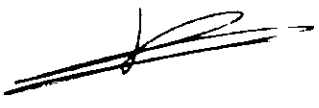
TROISIEME DECISION

L'assemblée générale donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait des présentes décisions pour accomplir toutes formalités qui seront nécessaires.
Cette décision est adoptée à l'unanimité.

L'ordre du jour étant épuisé, et personne ne demandant la parole, le Président déclare la séance levée à Neuf Heures et Trente Minutes.

Le Président

Jérôme GONTHIER



Certifié conforme

AGRI DEV SAS au capital de 1 012 570 €
Siège social : 5, rue Maximin Lucas
97425 LES AVIRONS
RCS : 505 011 940

TEXTE DES DECISIONS PROPOSEES
A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 9 DECEMBRE 2022

PREMIERE DECISION

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport du Président et du rapport du commissaire aux comptes, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 30/06/2022 tels qu'ils ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ce rapport.
En conséquence, il donne au Président quitus entier et sans réserve de l'exécution de son mandat pour ledit exercice.
Cette décision est mise aux voix.

DEUXIEME DECISION

L'assemblée générale constate un bénéfice comptable de 251 494,06 € et décide de l'affecter comme suit :

- 12 574,70 € en « Réserve Légale », dont le poste s'élèvera à 93 311,09 €,
- Et le solde en « Autres Réserves » pour 238 919,36 €, dont le poste s'élèvera à 1 594 138,52 € après affectation.

Cette décision est mise aux voix.

TROISIEME DECISION

L'assemblée générale donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait des présentes décisions pour accomplir toutes formalités qui seront nécessaires.
Cette décision est mise aux voix.

Aux Avirons, le 24/11/2022

Le Président,
Jérôme GONTHIER

SAS AGRI DEV

5 RUE MAXIMIN LUCAS

97425 LES AVIRONS

Certifié conforme par le président
Jérôme GONTHIER

AGRI DEV
5 Rue Maximin Lucas
CS 21008 - 97425 LES AVIRONS
0262 38 02 02 - standard@terracoop.re
RCS de SAINT PIERRE 505 011 940

Comptes au 30/06/2022

[redacted]

- SOMMAIRE -

Comptes annuels

Bilan - Actif ——— 3
Bilan - Passif ——— 4
Compte de résultat ——— 5

Annexes

Annexe ——— 8
Immobilisations ——— 15
Amortissements ——— 16
Provisions et dépréciations ——— 17
Créances et dettes ——— 18
Charges à payer ——— 19
Charges et produits constatés d'avance ——— 20
Produits à recevoir ——— 21
Composition du capital social ——— 22

Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	30/06/2022	30/06/2021
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	7 465	150	7 315	7 315
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	9 200	68	9 132	
Constructions	103 103	62 104	40 999	18 123
Installations techniques, matériel, outillage	94 117	58 596	35 521	7 582
Autres immobilisations corporelles	1 889 427	1 623 198	266 229	92 383
Immobilisations en cours				41 002
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	823		823	823
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	90 053		90 053	90 053
ACTIF IMMOBILISE	**2 194 188**	**1 744 116**	**450 072**	**257 282**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	8 563		8 563	14 105
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	1 503 576	105 597	1 397 979	1 506 168
Autres créances	8 759 735		8 759 735	7 805 565
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	112 516		112 516	98 087
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	46 237		46 237	75 694
ACTIF CIRCULANT	**10 430 627**	**105 597**	**10 325 030**	**9 499 618**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**12 624 815**	**1 849 713**	**10 775 102**	**9 756 900**

SAS AGRI DEV
5 RUE MAXIMIN LUCAS
97425 LES AVIRONS
SIREN : 505011940

Bilan - Passif

Déclaration au 30/06/2022

Rubriques			30/06/2022	30/06/2021
Capital social ou individuel	(dont versé :	1 012 570)	1 012 570	1 012 570
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Ecarts de réévaluation	(dont écart d'équivalence :	)		
Réserve légale			80 736	51 145
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours		)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes		)	1 355 219	792 975
Report à nouveau				
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			251 494	591 836
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES			**2 700 020**	**2 448 526**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques			141 890	82 932
Provisions pour charges			70 817	71 491
PROVISIONS			**212 707**	**154 422**
DETTES FINANCIERES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			271 748	688
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs		)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			789 991	356 267
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			5 552 541	5 520 794
Dettes fiscales et sociales			1 212 484	1 184 846
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				19 976
Autres dettes			35 612	71 382
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance				
DETTES			**7 862 375**	**7 153 952**
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL			10 775 102	9 756 900

SAS AGRI DEV
5 RUE MAXIMIN LUCAS
97425 LES AVIRONS
SIREN : 505011940

Compte de résultat

Déclaration au 30/06/2022

Rubriques	France	Exportation	30/06/2022	30/06/2021
Ventes de marchandises	37 867 814		37 867 814	36 576 938
Production vendue de biens				
Production vendue de services	448 496		448 496	354 840
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**38 316 310**		**38 316 310**	**36 931 778**
Production stockée				
Production immobilisée			11 856	
Subventions d'exploitation			27 500	40 161
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			151 289	200 118
Autres produits			21 304	585
PRODUITS D'EXPLOITATION			**38 528 258**	**37 172 643**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			28 956 475	27 744 157
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			4 938 437	4 558 254
Impôts, taxes et versements assimilés			400 942	458 336
Salaires et traitements			2 823 418	2 718 310
Charges sociales			725 853	639 881
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			66 234	139 210
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			56 236	31 235
Dotations aux provisions			164 692	48 165
Autres charges			143 231	128 056
CHARGES D'EXPLOITATION			**38 275 518**	**36 465 605**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**252 740**	**707 038**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			99 227	54 495
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**99 227**	**54 495**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			3 360	10 506
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**3 360**	**10 506**
RESULTAT FINANCIER			**95 867**	**43 988**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**348 607**	**751 026**

Rubriques		30/06/2022	30/06/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 900	11 487
Produits exceptionnels sur opérations en capital			
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			
	PRODUITS EXCEPTIONNELS	**1 900**	**11 487**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		98 788	138 727
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			31 951
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		225	
	CHARGES EXCEPTIONNELLES	**99 013**	**170 677**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	-97 113	-159 190
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			
Impôts sur les bénéfices			
	TOTAL DES PRODUITS	**38 629 385**	**37 238 624**
	TOTAL DES CHARGES	**38 377 891**	**36 646 788**
	BENEFICE OU PERTE	251 494	591 836

AGRI DEV
5 Rue Maximin Lucas
CS 21008 - 97425 LES AVIRONS
0262 38 02 02 - standard@terracoop.re
RCS de SAINT PIERRE 505 011 940
APE : 4776Z - TVA : FR10505011940

Annexes

AGRI DEV
5 Rue Maximin Lucas
CS 21008 - 97425 LES AVIRONS
0262 38 02 02 - standard@terracoop.re
RCS de SAINT PIERRE 505 011 940
APE : 4776Z - TVA : FR10505011940

ANNEXE AGRI DEV au 30/06/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 10 755 102 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le Chiffre d'Affaires est de 38 316 309 Euros et dégageant un bénéfice de 251 494 Euros.
L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/07/2021 au 30/06/2022.

Les notes et les tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

La société est incluse en intégration globale dans le périmètre de consolidation de la société SCA TERRACOOP, coopérative agricole d'approvisionnement dont le siège est situé à 5, rue Maximin Lucas 97425 LES AVIRONS, inscrite au Registre du Commerce et des Sociétés de SAINT-PIERRE sous le n° 313 567 182, qui clôture ses comptes au 30 juin.

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE
L'exercice 2021/2022 a été marqué par les éléments suivants :

- **Juillet 2021 :** Ouverture d'un second magasin TERRACOOP PRO accolé au magasin GAMM VERT de Saint-Paul.
- **Décembre 2021 :** Levée d'un prêt bancaire de 300 K€ sur 5 ans auprès de la BFC en financement d'investissements réalisés sur les magasins GAMM VERT.
- **Juin 2022 :** AGRI AVI, centrale d'achat d'AGRI DEV et de TERRACOOP, a revalorisé rétroactivement depuis le 1er juillet 2021, son taux de marge facturé de + 2points, il passe de 11% à 13%. La modification de cette convention a eu un impact négatif sur le résultat d'AGRI DEV avec 324 K€ de coûts d'achats supplémentaires.

Il faut noter que nous avons exploité sur l'exercice 10 magasins en activité :

<u>6 Enseignes commerciales GAMM VERT franchisés :</u>

- St-Paul
- St-Leu
- Les Avirons
- St-Louis
- St-Pierre
- Petite-Ile

<u>2 Enseignes commerciales GAMM VERT non franchisés :</u>

- Corbeil
- St-Joseph

<u>2 Enseignes commerciales TERRACOOP Pro accolés aux GAMM VERT :</u>

- St-Paul (ouvert en juillet 2021)
- St-Pierre

AGRI DEV
5 Rue Maximin Lucas
CS 21008 - 97425 LES AVIRONS
0262 38 02 02 - standard@terracoop.re
RCS de SAINT PIERRE 505 011 940
APE : 4776Z - TVA : FR10505011940

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- **Juillet 2022 :** signature des NAO pour les salariés de la société AGRI DEV

2. REGLES ET METHODES COMPTABLES

PRINCIPES ET CONVENTIONS GENERALES
Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont celles décrites ci-dessous :

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION
Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

CHANGEMENT DE METHODE DE COMPTABILISATION
Aucun changement notable de méthode de comptabilisation n'est intervenu au cours de l'exercice.

CHANGEMENT DE METHODE DE PRESENTATION
Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

GROUPE DE CONSOLIDATION :
Les comptes annuels de la société sont intégrés dans les comptes consolidés du groupe TERRACOOP dont elle est filiale détenue indirectement à 100% et qui clôture également ses comptes au 30 juin.

Société mère consolidante :
Société Coopérative Agricole TERRACOOP
5 rue Maximin Lucas 97425 LES AVIRONS
N°Siret : 313 567 182 00016 N°Agrément : 14004

AGRI DEV
5 Rue Maximin Lucas
CS 21008 - 97425 LES AVIRONS
0262 38 02 02 - standard@terracoop.re
RCS de SAINT PIERRE 505 011 940
APE : 4776Z - TVA : FR

3. COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN

CAPITAL SOCIAL

Le capital de la société s'élève à : 1 012 570€. Il est composé de 101 257 actions d'une valeur nominale de 10 € et, est détenu à 99.99901 % par SODEV et à 0.00099 % par la SCA TERRACOOP.

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

AGRI DEV détient des titres dans GAMM VERT SA à hauteur de 823.22€.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

- La provision pour risque concernant un agent commercial s'élevant à 58 412 € au 30/06/2021, a été dotée de 20 437 € : celle-ci s'élève à 78849.63€ au 30/06/2022.
- La provision sur les points fidélités susceptibles d'être utilisés au-delà du 30/06/2022 a été dotée pour 27 755€ contre 24 519 € en N-1.
- Une provision de 35 285 € a été dotée pour faire face à un risque de non-remboursement de l'indemnité chômage pendant la période COVID.

ENGAGEMENTS DE RETRAITE DES SALARIES

En application de la loi de financement de la sécurité sociale et de la recommandation du CNC 2003-R.01, les engagements de retraite des salariés sont comptabilisés selon la méthode préférentielle. Au 30/06/2022, cette provision s'élève à 70 817€ contre 71 491€ en N-1. Le taux de turn-over moyen qui avait été évalué à 4.26% en N-1, est de 3.93% en N.

EMPRUNT

La société a souscrit un emprunt de 300K€ destiné au financement de l'aménagement des magasins.

FRAIS D'ETABLISSEMENT

Néant

FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial de la société n'est pas valorisé. Or cette société représente 8 magasins Gamm Vert avec un Chiffre d'Affaires d'environ 38 M€. Si on considère que la valeur du fonds de commerce représente de 10 à 15 % du CA annuel, cela nous donnerait une valeur estimée du fonds de commerce comprise entre 3.8 et 5.7 M€.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires comprenant des frais indispensables à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur utilisation) ou le cas échéant à leur coût de production.

Il n'a été procédé à aucune réévaluation des immobilisations corporelles.

Pour 2021/2022, le montant total des acquisitions nettes de l'exercice est de 347K€ et le montant des mises au rebut est de 26K€.

AGRI DEV
5 Rue Maximin Lucas
CS 21008 - 97425 LES AVIRONS
0262 38 02 02 - standard@terracoop.re
RCS de SAINT PIERRE 505 011 940
APE : 4776Z - TVA : FR10505011940

AMORTISSEMENTS

La durée d'amortissement est la durée probable d'utilisation, conformément aux usages de la profession, suite à la mise en application du règlement sur les actifs depuis l'exercice 2005/2006.

Agencements et aménagements	Linéaire	4 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

CREANCES IMMOBILISEES

Néant

STOCKS

Néant

Les stocks de marchandises disponibles dans nos magasins sont la propriété de AGRI AVI, filiale de TERRACOOP, qui est la centrale d'achat du groupe.

DEPRECIATION DES STOCKS

Néant

EVALUATION DES CREANCES ET DES DETTES

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

DEPRECIATIONS DES CREANCES

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.
Au 30/06/2022, le montant des provisions est de 105 K€.

AVANCES FAITES AU PERSONNEL

Néant

AUTRES CREANCES

En parallèle, il est précisé que, pour subvenir à leurs besoins de fonctionnement, certaines sociétés du groupe TERRACOOP bénéficie d'avances de trésorerie de la part d'AGRI DEV à hauteur de 8 091 K€ en Autres créances.
Ces avances de trésorerie sont régies dans le cadre d'une convention de trésorerie groupe, pour lesquelles la société bénéficié d'une rémunération à 1.35% soit un total de 98 K€ de produits financiers sur l'exercice.

AGRI DEV
5 Rue Maximin Lucas
CS 21008 - 97425 LES AVIRONS
0262 38 02 02 - standard@terracoop.re
RCS de SAINT PIERRE 505 011 940
APE : 4776Z - TVA : FR10505011940

COMPTES DE REGULARISATION

Le montant des charges constatées d'avance s'élève à 46 237 € au 30/06/2022. Les montants significatifs sont présentés dans le tableau ci-après :

	Charges constatées d'avance
Locations immobilières	33 035 €
Locations mobilières	5 007 €
Médecine du travail	6 189 €
Redevances	1 986 €

DISPONIBILITES EN EUROS

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

PRISE EN COMPTE DE L'EVENEMENT COVID-19 AU 30/06/2022

Nous vous présentons ci-après, selon une approche ciblée, les principaux effets que nous avons identifiés sur les comptes clos le 30/06/2022 :
Impacts sur le bilan (Passif) :
Les soldes au bilan sont impactés par des reports de dettes suivants :

- Cotisations sociales : report des échéances suite crise COVID et crise des gilets jaunes :
  - Echéancier dettes CGSS de 215 589 €
  - Cotisations retraite des mois de mars et avril 2020 pour un total de 21 731 €.
  - Chômage partiel : Agri Dev détient une créance de 35 285 € sur l'Etat au titre du chômage partiel intervenu depuis le 1er confinement (depuis mars 2020). Cette créance a été provisionnée en risque et charge à hauteur de 35K€ en raison des difficultés administratives rencontrées pour obtenir le remboursement de ces indemnités.

4. COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU COMPTE DE RESULTAT

CHIFFRES D'AFFAIRES REALISES

Le Chiffre d'Affaires d'Agri Dev est de 38 316 309€.

Le Chiffre d'Affaires réalisé dans les enseignes TERRACOOP et GAMM VERT auprès d'adhérents de la de la coopérative agricole TERRACOOP est facturé directement par TERRACOOP.

LA MARGE

Sur cet exercice, AGRI AVI, la centrale d'achat du groupe, a refacturé aux filiales AGRI DEV et TERRACOOP les dépréciations liées à ses stocks âgés, ses pertes sur les vivants (animaux & végétaux) et ses écarts de stock. Ainsi, AGRI AVI partage les coûts des « non-ventes » avec les filiales utilisatrices à hauteur de 1 022 K€. La part d'AGRI DEV sur ces refacturations est de 968 K€.

Pour faire face à l'augmentation des coûts de structure d'AGRI AVI, la convention de centrale d'achat conclue entre les sociétés AGRI AVI et AGRI DEV a fait l'objet d'une mise à jour. Ainsi, le taux de marge augmente de deux points pour les marchandises qui étaient précédemment facturés avec une marge de 11%. La modification de la convention a eu un impact de - 324k€ sur le résultat d'AGRI DEV.

AGRI DEV
5 Rue Maximin Lucas
CS 21008 - 97425 LES AVIRONS
0262 38 02 02 - standard@terracoop.re
RCS de SAINT PIERRE 505 011 940
APE : 4776Z - TVA : FR10505011940

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes (cabinet EXA) figurant au compte de résultat de l'exercice est de 11 800 Euros, décomposés de la manière suivante :

- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes annuels pour 11 800 Euros.
- Aucun honoraire facturé au titre des services autres que la certification des comptes.

CREDIT-BAIL

Néant

PRODUITS ET CHARGES IMPUTABLES SUR UN AUTRE EXERCICE

Néant

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Sur l'exercice, nous recensons les charges exceptionnelles suivantes :

- Destructions diverses de marchandises par les magasins Gamm Vert, refacturées par Agri Avi au 30/06/2022 pour 87 309.93 €
- Pénalité de retard de règlement 5 114 €
- Ecart sur règlement fournisseur 2018 prescrit 4 344 €
- Ecart de caisse Gamm Vert Petite Ile : 2 000 €

Les produits exceptionnels divers s'élèvent à 1 899 €.

TRANSFERTS DE CHARGES

Sur 2021/2022, il a été comptabilisé 27 624 € en transfert de charges suite à des remboursements de formation.

RESULTAT FISCAL

Le résultat fiscal d'AGRI DEV s'élève à 300 306€ sur l'exercice.
Compte tenu de ses déficits reportables, aucun impôt société n'a été impacté sur l'exercice.

La société fait partie du périmètre d'intégration fiscale du groupe SODEV.

<u>Société mère Intégration fiscale :</u>
SAS SODEV
5 rue Maximin Lucas 97425 LES AVIRONS
N°Siret : 401 241 278 00027

5. COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AUX ENGAGEMENTS HORS BILAN

DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES ET AUTRES ENGAGEMENTS

Néant

AGRI DEV
5 Rue Maximin Lucas
CS 21008 - 97425 LES AVIRONS
0262 38 02 02 - standard@ierracoop.re
RCS de SAINT PIERRE 505 011 940
APE : 4776Z - TVA : FR10505011940

6. COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AUX EFFECTIFS

EFFECTIF moyen 2021/2022 selon l'art. D 123-200 du code du commerce :

Effectif moyen	2021/2022	2020/2021	Variation
Cadres	8,00	4,01	100%
Agents de maitrise	4,03	7,85	-49%
Employés	111,87	105,81	6%
Total	**123,90**	**117,67**	**5%**

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 465		
Terrains			9 200
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	59 341		6 122
Const. Install. générales, agenc., aménag.	17 149		8 423
Install. techniques, matériel et outillage ind.	68 815		31 325
Installations générales, agenc., aménag.	1 616 150		184 990
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	60 089		19 188
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	41 002		
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 862 545**		**259 248**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	823		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	90 053		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**90 877**		
TOTAL GENERAL	**1 960 887**		**259 248**

AGRI DEV
5 Rue Maximin Lucas
CS 21008 - 97425 LES AVIRONS
0262 38 02 02 - standard@terracoop.re
RCS de SAINT PIERRE 505 011 940
APE : 4776Z - TVA : FR10505011940

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			7 465	
Terrains			9 200	
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	-5 227	1 919	68 771	
Constructions, installations générales, agenc.	-8 760		34 333	
Installations techn.,matériel et outillages ind.		6 023	94 117	
Installations générales, agencements divers	-27 015	17 636	1 810 518	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		369	78 908	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	41 002			
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**25 947**	**2 095 847**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			823	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			90 053	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			**90 877**	
TOTAL GENERAL		**25 947**	**2 194 188**	

SAS AGRI DEV
5 RUE MAXIMIN LUCAS
97425 LES AVIRONS
SIREN : 505011940

Amortissements

Déclaration au 30/06/2022

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	150			150
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**150**			**150**
Terrains		68		68
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	43 851	4 657	1 920	46 587
Constructions installations générales,agenc.,aménag	14 516	1 001		15 517
Installations techniques, matériel et outillage industriels	61 233	3 386	6 023	58 596
Installations générales, agenc. et aménag. divers	1 548 330	47 255	17 412	1 578 173
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	35 526	9 868	369	45 025
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 703 455**	**66 234**	**25 724**	**1 743 966**
TOTAL GENERAL	1 703 605	66 234	25 724	1 744 116

AGRI DEV
5 Rue Maximin Lucas
CS 21008 - 97425 LES AVIRONS
0262 38 02 02 - standard@terracoop.re
RCS de SAINT PIERRE 505 011 940
APE 4776Z - TVA : FR10505011940

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	amortissements fin exercice
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

SAS AGRI DEV
5 RUE MAXIMIN LUCAS
97425 LES AVIRONS
SIREN : 505011940

Provisions et dépréciations

Déclaration au 30/06/2022

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges	82 932	83 478	24 519	141 890
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires	71 491	70 817	71 491	70 817
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**154 422**	**154 294**	**96 010**	**212 707**
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	66 618	56 236	17 257	105 597
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	**66 618**	**56 236**	**17 257**	**105 597**
TOTAL GENERAL	**221 040**	**210 530**	**113 266**	**318 304**
Dotations et reprises d'exploitation		210 530	113 266	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				

Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice

AGRI DEV
5 Rue Maximin Lucas
CS 21008 - 97425 LES AVIRONS
0262 38 02 02 - standard@terracoop.re
RCS de SAINT PIERRE 505 011 940
APE : 4776Z - TVA : FR10505011940

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	90 053	90 053	
Clients douteux ou litigieux	108 940	108 940	
Autres créances clients	1 394 637	1 394 637	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	21 277	21 277	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	317 407	317 407	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	60 937	60 937	
Etat, autres collectivités : créances diverses	39 952	39 952	
Groupe et associés	8 091 686	8 091 686	
Débiteurs divers	228 475	228 475	
Charges constatées d'avance	46 237	46 237	
TOTAL GENERAL	10 399 601	10 399 601	

AGRI DEV
5 Rue Maximin Lucas
CS 21008 - 97425 LES AVIRONS
0262 38 02 02 - standard@terracoop.re
RCS de SAINT PIERRE 505 011 940
APE : 4776Z - TVA : FR10505011940

Montant des prêts accordés en cours d'exercice
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	548	548		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	271 199	58 384	212 815	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	5 552 541	5 552 541		
Personnel et comptes rattachés	424 489	424 489		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	572 259	572 259		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	36 794	36 794		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	178 942	178 942		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	35 612	35 612		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	7 072 385	6 859 570	212 815	

Emprunts souscrits en cours d'exercice 300 000
Emprunts remboursés en cours d'exercice 28 801
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

SAS AGRI DEV
5 RUE MAXIMIN LUCAS
97425 LES AVIRONS
SIREN : 505011940

Charges à payer

Déclaration au 30/06/2022

Compte	Libellé	30/06/2022	30/06/2021	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408100	FOURNISSEURS D'EXPLOITATION		635 075,81	-635 075,81
408110	GROUPE FACT NON PARVENUE	294 935,35		294 935,35
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		**294 935,35**	**635 075,81**	**-340 140,46**
DETTES SUR IMMOBILISATIONS				
408400	FOURNISSEURS IMMOBILISATION		19 976,33	-19 976,33
TOTAL DETTES SUR IMMOBILISATIONS			**19 976,33**	**-19 976,33**
AUTRES DETTES				
419600	RRR A CCAORDER AVOIR A ET		35 810,60	-35 810,60
468600	CHARGES A PAYER	26 356,88	27 435,20	-1 078,32
TOTAL AUTRES DETTES		**26 356,88**	**63 245,80**	**-36 888,92**
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428200	DETTES PROV CONGES RTT PRIMES	362 703,36	330 136,13	32 567,23
428600	PROV AUTRES DETTES SOCIALES	57 950,00	88 850,00	-30 900,00
438200	CHARGES SOCIALES CONGES RTT PR	98 350,57	78 161,58	20 188,99
438600	CHARGES A PAYER	20 189,80	21 039,68	-849,88
438601	TAXE D'APPRENTISSAGE A PAYER		-1 908,67	1 908,67
438602	FORMATION CONTINUE A PAYER		413,17	-413,17
448600	ETAT CHARGES A PAYER	177 686,71	192 197,32	-14 510,61
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		**716 880,44**	**708 889,21**	**7 991,23**
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
518600	INTERETS COURUS A PAYER	548,14	688,22	-140,08
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		**548,14**	**688,22**	**-140,08**
TOTAL CHARGES A PAYER		1 038 720,81	1 427 875,37	-389 154,56

AGRI DEV
5 Rue Maximin Lucas
CS 21008 - 97425 LES AVIRONS
0262 38 02 02 - standard@terracoop.re
RCS de SAINT PIERRE 505 011 940
APE : 4776Z - TVA : FR10505011940

SAS AGRI DEV
5 RUE MAXIMIN LUCAS
97425 LES AVIRONS
SIREN : 505011940

Charges et produits constatés d'avance

Déclaration au 30/06/2022

AGRI DEV
5 Rue Maximin Lucas
CS 21008 - 97425 LES AVIRONS
0262 38 02 02 - standard@terracoop.re
RCS de SAINT PIERRE 505 011 940
APE : 4776Z - TVA : FR10505011940

Compte	Libellé	30/06/2022	30/06/2021	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	46 236,68	75 693,50	-29 456,82
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		46 236.68	75 693.50	-29 456.82

SAS AGRI DEV
5 RUE MAXIMIN LUCAS
97425 LES AVIRONS
SIREN : 505011940

Produits à recevoir

Déclaration au 30/06/2022

AGRI DEV
5 Rue Maximin Lucas
CS 21008 - 97425 LES AVIRONS
0262 38 02 02 - standard@terracoop.re
RCS de SAINT PIERRE 505 011 940
APE : 4776Z - TVA : FR10505

Compte	Libellé	30/06/2022	30/06/2021	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418100	CLIENTS FACTURES A ETABLIR	408 408,83	334 568,70	73 840,13
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		**408 408,83**	**334 568,70**	**73 840,13**
AUTRES CREANCES				
409800	RRR A OBTENIR	20 039,93		20 039,93
428700	PDT A RECEVOIR INDEMNITES CGSS	21 277,16	15 552,61	5 724,55
468700	PRODUITS A RECEVOIR	3 154,93		3 154,93
TOTAL AUTRES CREANCES		**44 472,02**	**15 552,61**	**28 919,41**
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		452 880,85	350 121,31	102 759,54

SAS AGRI DEV
5 RUE MAXIMIN LUCAS
97425 LES AVIRONS
SIREN : 505011940

Composition du capital social

AGRI DEV
5 Rue Maximin Lucas
CS 21008 - 97425 LES AVIRONS
0262 38 02 02 - standard@terracoop.re
RCS de SAINT PIERRE 505 011 940
APE : 4776Z - TVA : FR105050[illegible]

Catégories de titres	Nombre de titres à la clôture de l'exercice	Nombre de titres créés pendant l'exercice	Nombre de titres remboursés pendant l'exercice	Valeur nominale
Actions ordinaires	101 257			10
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

EXA

CORRESPONDANT MAZARS

Société de commissaires aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Saint-Denis

Société anonyme au capital de 40 000 €
4 rue Monseigneur Mondon 97400 Saint-Denis

AGRI DEV

Certifié conforme

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 30 juin 2022

commissaire
aux comptes

EXA
MAZARS

Société de commissaires aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Saint-Denis

Société anonyme au capital de 40 000 €
4 rue Monseigneur Monclon 97400 Saint-Denis

AGRI DEV

SAS au capital de 1 012 570 euros
Siège social : 5 Rue Maximin Lucas – 97 425 LES AVIRONS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 juin 2022

Aux Associés,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société AGRI DEV relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2022, 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 juillet 2021 à la date d'émission de notre rapport.

../...

EXA
CORRESPONDANT MAZARS

Société de commissaires aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Saint-Denis

Société anonyme au capital de 40 000 €
4 rue Monseigneur Mondon 97400 Saint-Denis

JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.
C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

- Le caractère approprié des principes comptables appliqués et la présentation d'ensemble des comptes ;
- Le caractère raisonnable des estimations significatives retenues notamment en ce qui concerne les modalités d'évaluation des provisions pour risques et charges

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 aux associés.

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce sont mentionnées de façon incomplète dans le rapport de gestion. En conséquence nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels

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.

EXA
CORRESPONDANT MAZARS

Société de commissaires aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Saint-Denis

Société anonyme au capital de 40 000 €
4 rue Monseigneur Mondon 97400 Saint-Denis

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.

À Saint-Denis, le 30 novembre 2022

Le Commissaire aux Comptes :

EXA
SOCIETE DE COMMISSAIRES AUX COMPTES

Thierry ABASSBAY

SAS AGRI DEV
5 RUE MAXIMIN LUCAS
97425 LES AVIRONS
SIREN : 505011940

Bilan - Actif

Déclaration au 30/06/2022

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	30/06/2022	30/06/2021
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	7 465	150	7 315	7 315
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles		Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes		
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	9 200	68	9 132	
Constructions	103 103	62 104	40 999	18 123
Installations techniques, matériel, outillage	94 117	58 596	35 521	7 582
Autres immobilisations corporelles	1 889 427	1 623 198	266 229	92 383
Immobilisations en cours				41 002
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	823		823	823
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	90 053		90 053	90 053
ACTIF IMMOBILISE	**2 194 188**	**1 744 116**	**450 072**	**257 282**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	8 563		8 563	14 105
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	1 503 576	105 597	1 397 979	1 506 168
Autres créances	8 759 735		8 759 735	7 805 565
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	112 516		112 516	98 087
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	46 237		46 237	75 694
ACTIF CIRCULANT	**10 430 627**	**105 597**	**10 325 030**	**9 499 618**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	12 624 815	1 849 713	10 775 102	9 756 900

Rubriques		30/06/2022	30/06/2021
Capital social ou individuel (dont versé : 1 012 570)		1 012 570	1 012 570
Primes d'émission, de fusion, d'apport			
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)			
Réserve légale		80 736	51 145
Réserves statutaires ou contractuelles	Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)			
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		1 355 219	792 975
Report à nouveau			
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		251 494	591 836
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES		**2 700 020**	**2 448 526**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques		141 890	82 932
Provisions pour charges		70 817	71 491
PROVISIONS		**212 707**	**154 422**
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		271 748	688
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		789 991	356 267
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		5 552 541	5 520 794
Dettes fiscales et sociales		1 212 484	1 184 846
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			19 976
Autres dettes		35 612	71 382
COMPTES DE REGULARISATION			
Produits constatés d'avance			
DETTES		**7 862 375**	**7 153 952**
Ecarts de conversion passif			
TOTAL GENERAL		10 775 102	9 756 900

SAS AGRI DEV
5 RUE MAXIMIN LUCAS
97425 LES AVIRONS
SIREN : 505011940

Compte de résultat

Déclaration au 30/06/2022

Rubriques	France	Exportation	30/06/2022	30/06/2021
Ventes de marchandises	37 867 814		37 867 814	36 576 938
Production vendue de biens				
Production vendue de services	448 496		448 496	354 840
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**38 316 310**		**38 316 310**	**36 931 778**
Production stockée				
Production immobilisée		Comptes annuels annexés au rapport	11 856	
Subventions d'exploitation		du commissaire aux comptes	27 500	40 161
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			151 289	200 118
Autres produits			21 304	585
		PRODUITS D'EXPLOITATION	**38 528 258**	**37 172 643**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			28 956 475	27 744 157
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			4 938 437	4 558 254
Impôts, taxes et versements assimilés			400 942	458 336
Salaires et traitements			2 823 418	2 718 310
Charges sociales			725 853	639 881
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			66 234	139 210
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			56 236	31 235
Dotations aux provisions			164 692	48 165
Autres charges			143 231	128 056
		CHARGES D'EXPLOITATION	**38 275 518**	**36 465 605**
		RESULTAT D'EXPLOITATION	252 740	707 038
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			99 227	54 495
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		PRODUITS FINANCIERS	**99 227**	**54 495**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			3 360	10 506
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		CHARGES FINANCIERES	**3 360**	**10 506**
		RESULTAT FINANCIER	95 867	43 988
		RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	348 607	751 026

Rubriques	30/06/2022	30/06/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 900	11 487
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**1 900**	**11 487**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	98 788	138 727
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		31 951
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	225	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**99 013**	**170 677**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-97 113	-159 190
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	**38 629 385**	**37 238 624**
TOTAL DES CHARGES	**38 377 891**	**36 646 788**
BENEFICE OU PERTE	251 494	591 836

ANNEXE AGRI DEV au 30/06/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 10 755 102 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le Chiffre d'Affaires est de 38 316 309 Euros et dégageant un bénéfice de 251 494 Euros.
L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/07/2021 au 30/06/2022.

Les notes et les tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

La société est incluse en intégration globale dans le périmètre de consolidation de la société SCA TERRACOOP, coopérative agricole d'approvisionnement dont le siège est situé à 5, rue Maximin Lucas 97425 LES AVIRONS, inscrite au Registre du Commerce et des Sociétés de SAINT-PIERRE sous le n° 313 567 182, qui clôture ses comptes au 30 juin.

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE
L'exercice 2021/2022 a été marqué par les éléments suivants :

- **Juillet 2021 :** Ouverture d'un second magasin TERRACOOP PRO accolé au magasin GAMM VERT de Saint-Paul.
- **Décembre 2021 :** Levée d'un prêt bancaire de 300 K€ sur 5 ans auprès de la BFC en financement d'investissements réalisés sur les magasins GAMM VERT.
- **Juin 2022 :** AGRI AVI, centrale d'achat d'AGRI DEV et de TERRACOOP, a revalorisé rétroactivement depuis le 1er juillet 2021, son taux de marge facturé de + 2points, il passe de 11% à 13%. La modification de cette convention a eu un impact négatif sur le résultat d'AGRI DEV avec 324 K€ de coûts d'achats supplémentaires.

Il faut noter que nous avons exploité sur l'exercice 10 magasins en activité :

6 Enseignes commerciales GAMM VERT franchisés :

- St-Paul
- St-Leu
- Les Avirons
- St-Louis
- St-Pierre
- Petite-Ile

2 Enseignes commerciales GAMM VERT non franchisés :

- Corbeil
- St-Joseph

2 Enseignes commerciales TERRACOOP Pro accolés aux GAMM VERT :

- St-Paul (ouvert en juillet 2021)
- St-Pierre

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- **Juillet 2022 :** signature des NAO pour les salariés de la société AGRI DEV

2. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

PRINCIPES ET CONVENTIONS GENERALES
Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont celles décrites ci-dessous :

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION
Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

CHANGEMENT DE METHODE DE COMPTABILISATION
Aucun changement notable de méthode de comptabilisation n'est intervenu au cours de l'exercice.

CHANGEMENT DE METHODE DE PRESENTATION
Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

GROUPE DE CONSOLIDATION :
Les comptes annuels de la société sont intégrés dans les comptes consolidés du groupe TERRACOOP dont elle est filiale détenue indirectement à 100% et qui clôture également ses comptes au 30 juin.

Société mère consolidante :
Société Coopérative Agricole TERRACOOP
5 rue Maximin Lucas 97425 LES AVIRONS
N°Siret : 313 567 182 00016 N°Agrément : 14004

3. COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN

CAPITAL SOCIAL

Le capital de la société s'élève à : 1 012 570€. Il est composé de 101 257 actions d'une valeur nominale de 10 € et, est détenu à 99.99901 % par SODEV et à 0.00099 % par la SCA TERRACOOP.

Comptes annuels annexés au rapport
du commissaire aux comptes

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

AGRI DEV détient des titres dans GAMM VERT SA à hauteur de 823.22€.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

- La provision pour risque concernant un agent commercial s'élevant à 58 412 € au 30/06/2021, a été dotée de 20 437 € : celle-ci s'élève à 78849.63€ au 30/06/2022.
- La provision sur les points fidélités susceptibles d'être utilisés au-delà du 30/06/2022 a été dotée pour 27 755€ contre 24 519 € en N-1.
- Une provision de 35 285 € a été dotée pour faire face à un risque de non-remboursement de l'indemnité chômage pendant la période COVID.

ENGAGEMENTS DE RETRAITE DES SALARIES

En application de la loi de financement de la sécurité sociale et de la recommandation du CNC 2003-R.01, les engagements de retraite des salariés sont comptabilisés selon la méthode préférentielle. Au 30/06/2022, cette provision s'élève à 70 817€ contre 71 491€ en N-1. Le taux de turn-over moyen qui avait été évalué à 4.26% en N-1, est de 3.93% en N.

EMPRUNT

La société a souscrit un emprunt de 300K€ destiné au financement de l'aménagement des magasins.

FRAIS D'ETABLISSEMENT

Néant

FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial de la société n'est pas valorisé. Or cette société représente 8 magasins Gamm Vert avec un Chiffre d'Affaires d'environ 38 M€. Si on considère que la valeur du fonds de commerce représente de 10 à 15 % du CA annuel, cela nous donnerait une valeur estimée du fonds de commerce comprise entre 3.8 et 5.7 M€.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires comprenant des frais indispensables à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur utilisation) ou le cas échéant à leur coût de production.

Il n'a été procédé à aucune réévaluation des immobilisations corporelles.

Pour 2021/2022, le montant total des acquisitions nettes de l'exercice est de 347K€ et le montant des mises au rebut est de 26K€.

AMORTISSEMENTS

La durée d'amortissement est la durée probable d'utilisation, conformément aux usages de la profession, suite à la mise en application du règlement sur les actifs depuis l'exercice 2005/2006.

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	4 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

CREANCES IMMOBILISEES

Néant

STOCKS

Néant

Les stocks de marchandises disponibles dans nos magasins sont la propriété de AGRI AVI, filiale de TERRACOOP, qui est la centrale d'achat du groupe.

DEPRECIATION DES STOCKS

Néant

EVALUATION DES CREANCES ET DES DETTES

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

DEPRECIATIONS DES CREANCES

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.
Au 30/06/2022, le montant des provisions est de 105 K€.

AVANCES FAITES AU PERSONNEL

Néant

AUTRES CREANCES

En parallèle, il est précisé que, pour subvenir à leurs besoins de fonctionnement, certaines sociétés du groupe TERRACOOP bénéficie d'avances de trésorerie de la part d'AGRI DEV à hauteur de 8 091 K€ en Autres créances.
Ces avances de trésorerie sont régies dans le cadre d'une convention de trésorerie groupe, pour lesquelles la société bénéficié d'une rémunération à 1.35% soit un total de 98 K€ de produits financiers sur l'exercice.

COMPTES DE REGULARISATION

Le montant des charges constatées d'avance s'élève à 46 237 € au 30/06/2022. Les montants significatifs sont présentés dans le tableau ci-après :

	Charges constatées d'avance
Locations immobilières	33 035 €
Locations mobilières	5 007 €
Médecine du travail	6 189 €
Redevances	986 €

DISPONIBILITES EN EUROS

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

PRISE EN COMPTE DE L'EVENEMENT COVID-19 AU 30/06/2022

Nous vous présentons ci-après, selon une approche ciblée, les principaux effets que nous avons identifiés sur les comptes clos le 30/06/2022 :

Impacts sur le bilan (Passif) :

Les soldes au bilan sont impactés par des reports de dettes suivants :

- Cotisations sociales : report des échéances suite crise COVID et crise des gilets jaunes :
  - Echéancier dettes CGSS de 215 589 €
  - Cotisations retraite des mois de mars et avril 2020 pour un total de 21 731 €.
  - Chômage partiel : Agri Dev détient une créance de 35 285 € sur l'Etat au titre du chômage partiel intervenu depuis le 1er confinement (depuis mars 2020). Cette créance a été provisionnée en risque et charge à hauteur de 35K€ en raison des difficultés administratives rencontrées pour obtenir le remboursement de ces indemnités.

4. COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU COMPTE DE RESULTAT

CHIFFRES D'AFFAIRES REALISES

Le Chiffre d'Affaires d'Agri Dev est de 38 316 309€.

Le Chiffre d'Affaires réalisé dans les enseignes TERRACOOP et GAMM VERT auprès d'adhérents de la de la coopérative agricole TERRACOOP est facturé directement par TERRACOOP.

LA MARGE

Sur cet exercice, AGRI AVI, la centrale d'achat du groupe, a refacturé aux filiales AGRI DEV et TERRACOOP les dépréciations liées à ses stocks âgés, ses pertes sur les vivants (animaux & végétaux) et ses écarts de stock. Ainsi, AGRI AVI partage les coûts des « non-ventes » avec les filiales utilisatrices à hauteur de 1 022 K€. La part d'AGRI DEV sur ces refacturations est de 968 K€.

Pour faire face à l'augmentation des coûts de structure d'AGRI AVI, la convention de centrale d'achat conclue entre les sociétés AGRI AVI et AGRI DEV a fait l'objet d'une mise à jour. Ainsi, le taux de marge augmente de deux points pour les marchandises qui étaient précédemment facturés avec une marge de 11%. La modification de la convention a eu un impact de - 324k€ sur le résultat d'AGRI DEV.

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes (cabinet EXA) figurant au compte de résultat de l'exercice est de 11 800 Euros, décomposés de la manière suivante :

- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes annuels pour 11 800 Euros.
- Aucun honoraire facturé au titre des services autres que la certification des comptes.

CREDIT-BAIL
Néant

PRODUITS ET CHARGES IMPUTABLES SUR UN AUTRE EXERCICE
Néant

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS
Sur l'exercice, nous recensons les charges exceptionnelles suivantes :

- Destructions diverses de marchandises par les magasins Gamm Vert, refacturées par Agri Avi au 30/06/2022 pour 87 309.93 €
- Pénalité de retard de règlement 5 114 €
- Ecart sur règlement fournisseur 2018 prescrit 4 344 €
- Ecart de caisse Gamm Vert Petite Ile : 2 000 €

Les produits exceptionnels divers s'élèvent à 1 899 €.

TRANSFERTS DE CHARGES
Sur 2021/2022, il a été comptabilisé 27 624 € en transfert de charges suite à des remboursements de formation.

RESULTAT FISCAL
Le résultat fiscal d'AGRI DEV s'élève à 300 306€ sur l'exercice.
Compte tenu de ses déficits reportables, aucun impôt société n'a été impacté sur l'exercice.

La société fait partie du périmètre d'intégration fiscale du groupe SODEV.

Société mère Intégration fiscale :
SAS SODEV
5 rue Maximin Lucas 97425 LES AVIRONS
N°Siret : 401 241 278 00027

5. COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AUX ENGAGEMENTS HORS BILAN

DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES ET AUTRES ENGAGEMENTS
Néant

6. COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AUX EFFECTIFS

EFFECTIF moyen 2021/2022 selon l'art. D 123-200 du code du commerce :

Effectif moyen	2021/2022	2020/2021	Variation
Cadres	8,00	4,01	100%
Agents de maitrise	4,03	7,85	-49%
Employés	111,87	105,81	6%
Total	**123,90**	**117,67**	**5%**

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

Rubriques		Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		7 465		
Terrains				9 200
	Dont composants			
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui		59 341		6 122
Const. Install. générales, agenc., aménag.		17 149		8 423
Install. techniques, matériel et outillage ind.		68 815		31 325
Installations générales, agenc., aménag.		1 616 150		184 990
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes	60 089		19 188
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		41 002		
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**1 862 545**		**259 248**
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		823		
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		90 053		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**90 877**		
TOTAL GENERAL		1 960 887		259 248

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			7 465	
Terrains			9 200	
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	-5 227	1 919	68 771	
Constructions, installations générales, agenc.	-8 760		34 333	
Installations techn.,matériel et outillages ind.		6 023	94 117	
Installations générales, agencements divers	-27 015	17 636	1 810 518	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		369	78 908	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	41 002			
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**25 947**	**2 095 847**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			823	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			90 053	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			**90 877**	
TOTAL GENERAL		25 947	2 194 188	

SAS AGRI DEV
5 RUE MAXIMIN LUCAS
97425 LES AVIRONS
SIREN : 505011940

Amortissements

Déclaration au 30/06/2022

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	150			150
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**150**			**150**
Terrains		68		68
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	43 851	4 657	1 920	46 587
Constructions installations générales,agenc.,aménag.	14 516	1 001		15 517
Installations techniques, matériel et outillage industriels	61 233	3 386	6 023	58 596
Installations générales, agenc. et aménag. divers	1 548 330	47 255	17 412	1 578 173
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	35 526	9 868	369	45 025
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 703 456**	**66 234**	**25 724**	**1 743 966**
TOTAL GENERAL	1 703 605	66 234	25 724	1 744 116

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements
	Differentiel de duree et autres	Mode degressif	Amort.fisc. exception.	Differentiel de duree et autres	Mode degressif	Amort.fisc. exception.	amortissements fin exercice
Frais établis.							
Fonds Clal							
Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges reparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges	82 932	83 478	24 519	141 890
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires	71 491	70 817	71 491	70 817
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**154 422**	**154 294**	**96 010**	**212 707**
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobils. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	66 618	56 236	17 257	105 597
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	**66 618**	**56 236**	**17 257**	**105 597**
TOTAL GENERAL	221 040	210 530	113 266	318 304
Dotations et reprises d'exploitation		210 530	113 266	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				

Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

SAS AGRI DEV
5 RUE MAXIMIN LUCAS
97425 LES AVIRONS
SIREN : 505011940

Créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	90 053	90 053	
Clients douteux ou litigieux	108 940	108 940	
Autres créances clients	1 394 637	1 394 637	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	21 277	21 277	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	317 407	317 407	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	60 937	60 937	
Etat, autres collectivités : créances diverses	39 952	39 952	
Groupe et associés	8 091 686	8 091 686	
Débiteurs divers	228 475	228 475	
Charges constatées d'avance	46 237	46 237	
TOTAL GENERAL	10 399 601	10 399 601	

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

Montant des prêts accordés en cours d'exercice
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	548	548		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	271 199	58 384	212 815	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	5 552 541	5 552 541		
Personnel et comptes rattachés	424 489	424 489		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	572 259	572 259		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	36 794	36 794		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	178 942	178 942		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	35 612	35 612		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	7 072 385	6 859 570	212 815	

Emprunts souscrits en cours d'exercice 300 000
Emprunts remboursés en cours d'exercice 28 801
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

SAS AGRI DEV
5 RUE MAXIMIN LUCAS
97425 LES AVIRONS
SIREN : 505011940

Charges à payer

Déclaration au 30/06/2022

Compte	Libelle	30/06/2022	30/06/2021	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408100	FOURNISSEURS D'EXPLOITATION		635 075,81	-635 075,81
408110	GROUPE FACT NON PARVENUE	294 935,35		294 935,35
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		**294 935,35**	**635 075,81**	**-340 140,46**
DETTES SUR IMMOBILISATIONS				
408400	FOURNISSEURS IMMOBILISATION		19 976,33	-19 976,33
TOTAL DETTES SUR IMMOBILISATIONS			**19 976,33**	**-19 976,33**
AUTRES DETTES				
419800	RRR A CCAORDER AVOIR A ET		35 810,60	-35 810,60
468600	CHARGES A PAYER	26 356,68	27 435,20	-1 078,32
TOTAL AUTRES DETTES		**26 356,68**	**63 245,80**	**-36 888,92**
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428200	DETTES PROV CONGES RTT PRIMES	362 703,36	330 136,13	32 567,23
428600	PROV AUTRES DETTES SOCIALES	57 950,00	88 850,00	-30 900,00
438200	CHARGES SOCIALES CONGES RTT PR	96 350,57	76 161,58	20 188,99
438600	CHARGES A PAYER	20 189,80	21 039,66	-849,86
438601	TAXE D'APPRENTISSAGE A PAYER		-1 908,67	1 908,67
438602	FORMATION CONTINUE A PAYER		413,17	-413,17
448600	ETAT CHARGES A PAYER	177 686,71	192 197,32	-14 510,61
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		**716 880,44**	**708 889,21**	**7 991,23**
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
518600	INTERETS COURUS A PAYER	548,14	688,22	-140,08
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		**548,14**	**688,22**	**-140,08**
TOTAL CHARGES A PAYER		1 038 720,61	1 427 875,37	-389 154,56

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

SAS AGRI DEV
5 RUE MAXIMIN LUCAS
97425 LES AVIRONS
SIREN : 505011940

Charges et produits constatés d'avance

Déclaration au 30/06/2022

Compte	Libellé	30/06/2022	30/06/2021	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	46 236,68	75 693,50	-29 456,82
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		46 236,68	75 693,50	-29 456,82

du commissaire aux comptes

SAS AGRI DEV
5 RUE MAXIMIN LUCAS
97425 LES AVIRONS
SIREN : 505011940

Produits à recevoir

Déclaration au 30/06/2022

Compte	Libelle	30/06/2022	30/06/2021	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418100	CLIENTS FACTURES A ETABLIR	408 408,83	334 568,70	73 840,13
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		**408 408,83**	**334 568,70**	**73 840,13**
AUTRES CREANCES				
409800	RRR A OBTENIR	20 039,93		20 039,93
428700	PDT A RECEVOIR INDEMNITES CGSS	277,16	15 562,61	5 724,55
486700	PRODUITS A RECEVOIR	3 154,93		3 154,93
TOTAL AUTRES CREANCES		**44 472,02**	**15 562,61**	**28 919,41**
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		452 880,85	350 121,31	102 759,54

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

SAS AGRI DEV
5 RUE MAXIMIN LUCAS
97425 LES AVIRONS
SIREN : 505011940

Composition du capital social

Déclaration au 30/06/2022

Categories de titres	Nombre de titres à la cloture de l'exercice	crees pendant l'exercice	rembourses pendant l'exercice	Valeur nominale
Actions ordinaires	**101 257**			**10**
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes