

RCS : BEAUVAIS

Code greffe : 6001

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

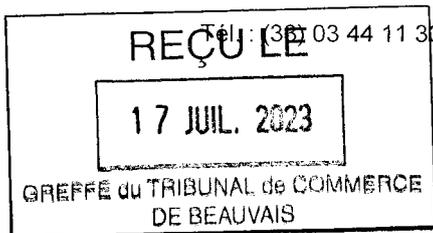
Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1997 B 00325

Numéro SIREN : 317 358 380

Nom ou dénomination : AGCO S.A.S.

Ce dépôt a été enregistré le 10/08/2023 sous le numéro de dépôt 3074



GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
12 rue des teinturiers
BP 90458
60004 BEAUVAIS Cedex

Par lettre recommandée avec accusé réception n° 1A 301 492 6552 8

Beauvais le 7 juillet 2023,

Madame, Monsieur,

Dans le cadre du dépôt des comptes annuels de la société AGCO S.A.S., nous vous prions de bien vouloir trouver ci-joints les documents suivants :

- un exemplaire certifié conforme du rapport de gestion
- un exemplaire certifié conforme du bilan
- un exemplaire certifié conforme du compte de résultat
- un exemplaire certifié conforme des annexes
- un exemplaire certifié conforme de la proposition et de la résolution d'affectation du résultat et du Procès-Verbal des décisions de l'Associé Unique de la Société du 29 Juin 2023
- un exemplaire certifié conforme du rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels
- un chèque de 45,02 € à l'ordre du Greffe du Tribunal de Commerce de Beauvais
- la délégation de pouvoirs.

Nous vous remercions de bien vouloir adresser toute correspondance à l'attention de :

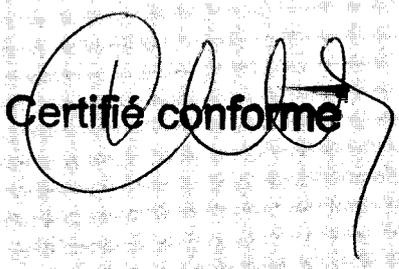
AGCO S.A.S.
SERVICE JURIDIQUE
41, avenue Blaise Pascal
60000 Beauvais

Restant à votre disposition pour tous renseignements complémentaires et vous souhaitant bonne réception de la présente, recevez, Madame, Monsieur, l'assurance de notre considération distinguée.


Fabienne FAILLE
Responsable Service Juridique

AGCO S.A.S.

RAPPORT DE GESTION ANNUEL
EXERCICE SOCIAL CLOS LE 31 DECEMBRE 2022


Certifié conforme

30/06/2023

XII. DEPENSES ET CHARGES NON DEDUCTIBLES

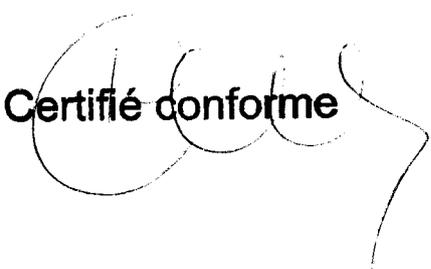
Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code Général des Impôts, nous vous signalons que les comptes de l'exercice écoulé prennent en charge une somme de 185 424 € correspondant à des dépenses non déductibles fiscalement et que l'impôt supporté en raison desdites dépenses et charges s'élève à 47 821 € (25,79%).

Le 8 juin 2023

Le Président

Monsieur Thierry LHOTTE

Certifié conforme





SOMMAIRE

I. ACTIVITE	3
I – 1 CHIFFRE D'AFFAIRES.....	3
I – 2 MANUFACTURING.....	4
I – 2(a) Production.....	4
I – 2 (b) Nouveaux produits.....	4
I – 2(c) Principaux Investissements Manufacturing:	5
I – 3 RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT.....	6
I – 4 INVESTISSEMENTS	7
II. RESULTATS	7
III. EVENEMENT POSTERIEUR A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	8
IV. FUTUR DE LA SOCIETE	8
V. FILIALE	8
VI. PROPOSITION DE RESOLUTION	9
PROPOSITION D'AFFECTATION DE RESULTAT	9
VII. RESULTAT DES CINQ DERNIERS EXERCICES	9
VIII. DELAI DE REGLEMENT FOURNISSEURS	10
IX. SOLDE DES DETTES FOURNISSEURS PAR DATE D'ECHEANCE	10
X. SOLDE DES CREANCES CLIENTS PAR DATE D'ECHEANCE	11
XI. DELEGATIONS DE COMPETENCES	11
XII. DEPENSES ET CHARGES NON DEDUCTIBLES	12



A l'Associé Unique,

Nous avons l'honneur de vous présenter notre rapport sur les opérations de l'exercice clos le 31 décembre 2022.

À la suite de l'apport partiel d'actif au 31 Décembre 2008, portant sur l'activité « Distribution France », la Société exerce pour sa quatorzième année, l'activité de production du matériel agricole principalement de tracteurs à destination du marché mondial.

Le chiffre d'affaires au 31/12/2022 a augmenté de +27.82% par rapport à celui au 31/12/2021.

AGCO S.A.S. a réalisé un bénéfice net de 19 323 285 € en 2022 contre 26 682 383 € en 2021 soit une diminution de -27,60 %.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS

Le Chiffre d'Affaires a augmenté de +27.82 %

AGCO a aussi maintenu un niveau d'investissement élevé, malgré une situation économique mondiale défavorable, sur le site de Beauvais pour 25.78 millions d'euros cette année et 1.49 millions d'euros sur le site d'Ennery.

Au 31 décembre 2022, une distribution de réserves d'un montant de 113 092 939 €, issue des réserves statutaires d'AGCO France SAS, a eu lieu dans les comptes d'AGCO SAS.

Un contrôle fiscal, de la part de la DVNI de Pantin, des comptes statutaires des années 2020 et 2021 est en cours depuis le mois de novembre 2022.



I. ACTIVITE

I – 1 CHIFFRE D'AFFAIRES

Le chiffre d'affaires global, hors taxe, réalisé par votre Société au cours des douze mois de l'exercice 2022, s'est élevé à 1 215 257 034 € contre 950 770 694 € pour l'exercice 2021.

Les ventes, selon le critère du pays de destination finale de nos produits, s'analysent comme suit (en milliers d'euros) :

RUBRIQUES	CHIFFRE D'AFFAIRES (K€)		TOTAL 2022	TOTAL 2021	ECART %
	FRANCE	EXPORT			
MATERIELS AGRICOLES		1 004 419	1 004 419	790 717	+27.03%
PIECES DETACHEES		1 287	1 287	2 024	-36.40%
DIVERS	17 171	192 379	209 551	158 030	+32.60%
TOTAL	17 171	1 198 086	1 215 257	950 771	+27.82%

→ Les refacturations Export Divers incluent les factures à AlG GmbH pour les refacturations des Dépenses Engineering – Warehouse – Marketing (Comptes USGaap 8293300 et 8293500)

DESTINATIONS FINALES PAR REGION – MATERIELS AGRICOLES

REGION	2022	2021	VARIATION
EUROPE	675 628	533 401	+26,66%
AMERIQUE DU NORD	71 537	41 737	+71.40%
ASIE / PACIFIQUE	109 361	91 166	+19.96%
AMERIQUE SUD / CENTRALE	31 493	28 840	+9.20%
MOYEN ORIENT	91 384	81 403	+12.26%
AFRIQUE	24 575	13 849	+77.45%
AUTRES	441	322	+37.26%
PARTS	1 287	2 024	-36.40%
DIVERS	130 495	127 556	+2.30%
Transfer Price Ajustement	79 056	30 474	+159.42%
TOTAL GENERAL	1 215 257	950 771	+27,82%



I – 2 MANUFACTURING

I – 2(a) Production

En 2022, dans un contexte de demande forte, les volumes ont été contraints par les difficultés d'approvisionnement en composants : 15 704 tracteurs ont ainsi été produits (13 254 en 2021). Ces contraintes ont touché une large typologie de pièces (électronique, hydraulique, pneus et jantes, fonderie...), et, combinées à un niveau haut de commandes en portefeuille, ont entraîné un maintien de délai de livraison anormalement élevé.

La production journalière moyenne a été de 75,1 tracteurs/jour en 2022 pour 67.6 tracteurs / jour en 2021.

En 2022, le groupe a également subi une cyber-attaque qui a entraîné l'arrêt des chaînes de fabrication de ces différents sites.

La cyber-attaque et les difficultés d'approvisionnement nous ont obligés à positionner 14,5 journées non travaillées

En résumé 209 jours de travail (pour 222 planifiées) ont été effectués en 2022 pour 196 en 2021.

Pour faire face à la demande, nous avons fait un changement de cadence en 2022 :

- 72 tracteurs/jour de janvier à juillet
- 80 tracteurs / jours d'août à décembre.

I – 2 (b) Nouveaux produits

L'année 2022 a vu son offre s'enrichir de plusieurs nouveaux produits :

- Lancement de tracteurs stage V, nouveaux designs et nouvelle architecture électronique :
 - Le S3 M1 21 qui remplace le S3 M1 19
 - Le M2 a vu sa gamme élargie avec un transmission CVT
- Réalisation des prototypes et préséries pour les projets :
 - C3-21 qui remplacera le bas de notre gamme (C3 , S1)
 - Le H2 22 qui remplace la gamme LRT



I – 2(c) Principaux Investissements Manufacturing:

Les investissements 2022 :

- 3 762 K€ pour poursuivre l'intégration verticale à BVS4 (réservoir, impression 3D)
- 1 128 K€ pour l'amélioration des flux et de la logistique
- 5 046 K€ pour l'industrialisation des nouveaux projets
- 789 K€ pour l'amélioration et la rénovation de nos équipements et processus
- 1 110 K€ pour la maintenance de nos bâtiments
- 253 K€ pour les projets CRT (cost reduction)

Soit un total de 12 088 K€.



I – 3 RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT

L'activité Recherche et développement de 2022 est restée stable par rapport à 2021. Nous avons travaillé majoritairement sur les projets suivants :

- La recherche et développement des solutions pour la prochaine gamme de produits sur base de plateforme commune avec Valtra.
- Les mises à jour des installations électriques et électroniques de nos gammes de tracteurs afin de répondre aux normes européennes et américaines pour le diagnostic des tracteurs.
- L'intégration des modules standards d'architecture électronique pour assurer une compatibilité groupe.
- Le développement d'améliorations du niveau de qualité des produits courants. Une hiérarchisation systématique des points rencontrés selon l'effet client nous a permis de continuer à réduire fortement le planning de mise en œuvre tout en augmentant le nombre de problèmes résolus afin de mieux servir nos clients.
- L'initiative de réduction de coût pour nos produits actuels pour une meilleure compétitivité sur le marché.
- L'élaboration d'un plan d'amélioration du bureau d'études de Beauvais.
- La préparation à une nouvelle génération interface utilisateur et d'architecture électronique pour les tracteurs à horizon 2026.
- L'expansion de la gamme de tracteur 8S avec une nouvelle transmission
- Le développement de la gamme de forte puissance pour être compatible avec des outils trainés développés par le groupe AGCO

L'effectif à fin décembre 2022 était de 239 personnes CDI (permanents) contre 243 à fin 2021. La charge de travail restant élevée, nous avons fait appel à une quantité importante d'intérimaires et de prestataires. La répartition totale était la suivante :

- Cadres : 134
- Assimilés : 53
- Etams : 52
- CDD : 0
- Apprentis : 13
- Intérimaires : 5
- Prestataires : 45

Durant cette année 2022, nous avons continué à faire évoluer nos moyens de mesures pour renforcer notre capacité à valider exhaustivement nos nouveaux développements tout en nous intégrant dans le réseau AGCO de Validation, afin de contribuer, à l'échelle du groupe à la mise en place d'un dispositif d'excellence en la matière. De plus, afin de répondre à une exigence accrue de la qualité de nos produits, nous travaillons en collaboration avec le CETIM de Beauvais pour valider nos produits. Nous investissons dans un nouveau moyen de validation sur Beauvais qui servira à toutes les ingénieries du groupe AGCO.

I – 4 INVESTISSEMENTS

Les investissements opérationnels engagés cette année restent à un niveau élevé, à 18 493 K€ en 2022 contre 21 000 K€ pour l'exercice précédent.

II. RESULTATS

Les comptes 2022 ont été établis selon les mêmes principes comptables que ceux suivis les années antérieures, il n'y a donc pas eu de changement de méthodes comptables.

L'année 2022 a enregistré un bénéfice de 19 323 285 € contre 26 682 383 € l'exercice précédent.

Ce résultat tient compte des éléments suivants :

- a) Aucune dotation pour provision pour hausse de prix n'a été comptabilisée.
- b) Les frais de Recherche et Développement n'ont pas été capitalisés.
- c) Les dotations d'exploitation aux amortissements sur immobilisations se sont élevées à 18 113 709 €.
- d) Les Indemnités de Départ à la Retraite (I.D.R) continuent à être provisionnées au bilan, pour un montant de 4 311 926 €.
- e) Le montant de la participation est calculé au niveau de l'unité économique et sociale constituée par AGCO S.A.S et AGCO Distribution S.A.S. La somme de la participation de chacune des deux entités juridiques de cette UES est répartie selon une règle unique entre les salariés des deux Sociétés, règle définie par l'accord de participation de l'UES.

Suite à ce calcul, la société AGCO S.A.S. a généré une participation totale d'un montant de **1 394 010 €** (Brut de 1 161 675 € et Forfait Social de 232 335 €), et la société AGCO Distribution S.A.S. a généré une participation totale d'un montant de **1 517 608 €** (Brut de 1 264 673 € et Forfait Social de 252 935 €).

La répartition par société a donné lieu à une provision pour participation pour AGCO S.A.S. d'un montant de **2 549 005 €** (Brut de 2 124 171 € et Forfait Social de 424 834 €) et une provision pour participation pour AGCO Distribution S.A.S. d'un montant de **362 612 €** (Brut de 302 177 € et Forfait Social de 60 435 €).

Pour satisfaire aux obligations de l'article 243 bis du C.G.I., nous vous indiquons qu'aucune opération de distribution de résultat n'a été effectuée depuis fin 2014.



III. EVENEMENT POSTERIEUR A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Néant

IV. FUTUR DE LA SOCIETE

L'activité 2023 sera, selon les prévisions, en hausse de +11,22% sur le nombre d'unités produites. La cadence de production par jour sera de 79.8 unités en moyenne, contre une production de 72 unités pour 2022.

V. FILIALE

Les titres de participation d'AGCO Distribution S.A.S sont comptabilisés pour un montant de 7 037 000 € depuis le 31 décembre 2008. Son chiffre d'affaires 2022 s'est élevé à 1 137 974 162 € contre 932 535 940 € en 2021, et un résultat bénéficiaire de 27 746 031 € contre 27 372 675 € en 2021.



VI. PROPOSITION DE RESOLUTION

PROPOSITION D'AFFECTATION DE RESULTAT

L'Associé Unique, sur proposition du Président et du Conseil d'Administration, décide d'affecter en totalité le résultat bénéficiaire de l'exercice clos le 31 décembre 2022 de la façon suivante :

- Résultat de l'exercice ----- 19 323 285 €
- Affectation en réserve statutaire ----- 19 323 285 €

VII. RESULTAT DES CINQ DERNIERS EXERCICES

Date d'arrêté	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
Durée de l'exercice (mois)	12	12	12	12	12
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	68 434 805	68 434 805	68 434 805	68 434 805	68 434 805
Nombre d'actions					
- ordinaires	89 780	89 780	89 780	89 780	89 780
- à dividende prioritaire					
Nombre maximum d'actions à créer					
- par conversion d'obligations					
- par droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	1 215 267 034	960 770 894	813 231 883	958 995 888	858 212 298
Résultat avant impôt, participation, dot, amortissements et provisions	45 975 764	51 055 784	49 753 320	45 024 875	44 877 288
Impôts sur les bénéfices	5 579 864	6 823 218	9 168 358	9 847 593	6 751 315
Participation des salariés	2 549 005	1 436 214	2 183 155	1 408 857	1 585 418
Dot: Amortissements et provisions	18 523 809	18 113 969	14 397 535	10 837 882	12 397 375
Résultat net	19 323 285	28 682 393	24 024 274	23 129 543	24 163 183
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôt, participation, avant dot amortissements, provisions	421,65	478,89	427,98	378,34	407,22
Résultat après impôt, participation dot, amortissements et provisions	215,23	297,2	287,59	257,62	289,14
Dividende attribué	0	0	0	0	0
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés	1 724	1 684	1 583	1 549	1 449
Masse salariale	75 448 289	70 769 176	67 219 236	62 225 839	58 348 508
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	31 675 587	28 877 728	25 887 748	28 090 825	25 171 248

VIII. DELAI DE REGLEMENT FOURNISSEURS

La société a mis en place les nouvelles dispositions légales du délai de règlement dans le courant du premier trimestre 2009. L'option retenue en termes de condition de paiement est 45 jours fin de mois.

IX. SOLDE DES DETTES FOURNISSEURS PAR DATE D'ECHEANCE

Sur un montant total fournisseur à fin Décembre 2022 de 227 073 746 €, 11,33 % représentent des factures non parvenues et sur le solde, les échéances sont :

En milliers d'euros	Article D. 441-4 L-1° : Factures reçues non réglées à la date de clôture de l'exercice					
	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						14 274
Montant total des factures concernées (Montant TTC)	153 924	21 066	5 187	3 160	19 753	199 130
Pourcentage du montant total des achats de l'exercice (Montant TTC)	13,03%	2,34%	0,36%	0,11%	1,91%	4,76%
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et échéances litigieuses ou non comptabilisées						
Nombre des factures exclues				0		
Montant total des factures exclues (Montant TTC)				0		
(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal - article L. 441-6 ou article L. 443-1 du code de commerce)						
Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement	45 JFM suivant nos conditions générales d'achat sauf accord particulier avec certains fournisseurs et conformément à la législation en vigueur.					

Les pourcentages sont basés sur le montant total des achats de l'exercice hors taxe.

X. SOLDE DES CREANCES CLIENTS PAR DATE D'ECHEANCE

En application de l'article D.441-4 al. 2 du code de commerce, nous vous communiquons dans le tableau en annexe la décomposition à la date du 31 décembre 2022 de nos créances clients à date d'échéance. Ce montant est ventilé par tranches de retard et rapporté en pourcentage au CAHT de l'exercice.

En milliers d'euros	Article D. 441-4 L. 2° : Factures émises non réglées à la date de clôture de					
	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						4 054
Montant total des factures concernées (Montant TTC)	427 123	6 311	12	346	26 216	34 755
Pourcentage du montant total des achats de l'exercice (Montant TTC)						
Pourcentage du chiffre d'affaire de l'exercice (Montant TTC)	35,15%	0,52%	0,00%	0,02%	2,33%	2,86%
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées						
Nombre des factures exclues				0		
Montant total des factures exclues (Montant TTC)				0		
(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal - article L. 441-6 ou article L. 443-1 du code de commerce)						
Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement	net 30 - company Netting					

Les pourcentages sont basés sur le chiffre d'affaires de l'exercice hors taxe.

XI. DELEGATIONS DE COMPETENCES

Il n'y a pas de délégations de compétences et de pouvoirs en cours accordées par Associé Unique au Président dans le domaine des augmentations de capital.

AGCO SAS

41 Avenue Blaise Pascal

60000 BEAUVAIS

Comptes au 31/12/2022



- SOMMAIRE -

Comptes annuels

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

Annexes

Eléments significatifs	8
Immobilisations	12
Amortissements	13
Filiales et participations	14
Informations sur immobilisations	15
Provisions et dépréciations	16
Informations sur provisions	17
Stocks et en-cours	18
Créances et dettes	19
Détail Créances et Dettes	20
Détail Produits et Charges d'intérêts financiers	22
Ecart de conversion sur créances et dettes	23
Charges à payer	24
Composition du capital social	25
Variation des capitaux propres	26
Affectation des résultats soumise à approbation de l'AG	27
Chiffre d'affaires	28
Charges et produits exceptionnels	29
Engagements financiers	30
Situation fiscale	33

Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2022	31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	1 174 419	1 174 419		
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	12 159 527	10 984 172	1 175 355	1 408 729
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	15 291 490	5 373 944	9 917 546	9 482 748
Constructions	112 721 090	74 306 931	38 414 159	35 352 476
Installations techniques, matériel, outillage	156 000 376	123 011 191	32 989 186	36 073 438
Autres immobilisations corporelles	10 602 561	7 839 363	2 763 198	3 459 441
Immobilisations en cours	8 568 544		8 568 544	3 935 098
Avances et acomptes	1 033 166		1 033 166	1 033 166
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	7 037 000		7 037 000	7 037 000
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	3 508 093		3 508 093	3 375 068
Autres immobilisations financières	797 493		797 493	730 337
ACTIF IMMOBILISE	328 893 760	222 690 019	106 203 740	101 887 502
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	64 183 203	1 387 116	62 796 087	54 874 363
En-cours de production de biens	3 259 034		3 259 034	3 075 713
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	737 656	737 656		
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	574 981		574 981	238
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	475 612 476		475 612 476	458 181 144
Autres créances	179 743 839		179 743 839	242 598 041
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	31 888		31 888	21 014
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	2 474 618		2 474 618	1 891 978
ACTIF CIRCULANT	726 617 695	2 124 772	724 492 923	760 642 491
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	1 516 826		1 516 826	767 937
TOTAL GENERAL	1 057 028 281	224 814 791	832 213 490	863 297 930

Certifié conforme

Rubriques		31/12/2022	31/12/2021
Capital social ou individuel (dont versé :	68 434 805)	68 434 805	68 434 805
Primes d'émission, de fusion, d'apport		77 694 977	77 694 977
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale		6 843 481	6 843 481
Réserves statutaires ou contractuelles		182 709 120	269 119 675
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau			
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		19 323 285	26 682 383
Subventions d'investissement		395 296	233 434
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES		355 400 963	449 008 755
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques		1 652 851	1 604 233
Provisions pour charges		4 311 926	3 999 373
PROVISIONS		5 964 777	5 603 606
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	171 667 414	119 281 647
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		227 073 747	222 375 923
Dettes fiscales et sociales		50 213 957	50 770 355
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		2 463 021	2 789 073
Autres dettes		18 138 141	12 156 808
COMPTES DE REGULARISATION			
Produits constatés d'avance			837 000
DETTES		469 556 280	408 210 806
Ecart de conversion passif		1 291 469	474 763
TOTAL GENERAL		832 213 490	863 297 930

Certifié conforme

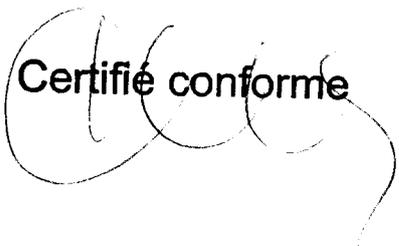
Rubriques	France	Exportation	31/12/2022	31/12/2021
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens		1 005 706 422	1 005 706 422	792 740 436
Production vendue de services	96 227 277	113 323 334	209 550 611	158 030 258
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	96 227 277	1 119 029 757	1 215 257 034	950 770 694
Production stockée			306 196	-3 283 012
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			82 807	245 841
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			2 789 459	3 786 893
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 218 435 495	951 520 416
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			19 204 795	16 531 460
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			899 099 547	688 396 752
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-8 031 101	-25 938 162
Autres achats et charges externes			123 268 521	104 176 857
Impôts, taxes et versements assimilés			8 926 274	8 476 662
Salaires et traitements			75 448 289	70 769 175
Charges sociales			31 675 567	28 677 728
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			18 113 709	16 579 179
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			2 124 772	2 075 843
Dotations aux provisions			325 898	1 506 352
Autres charges			10 108 393	7 981 141
CHARGES D'EXPLOITATION			1 180 264 663	919 232 986
RESULTAT D'EXPLOITATION			38 170 831	32 287 430
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			2 323 370	9 311 825
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			767 937	1 028 448
Différences positives de change			2 142 614	607 352
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			5 233 921	10 947 625
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			1 516 826	767 937
Intérêts et charges assimilées			7 984 801	6 693 899
Différences négatives de change			8 567 136	821 585
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			18 068 762	8 283 422
RESULTAT FINANCIER			-12 834 841	2 664 204
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			25 335 990	34 951 633

Certifié conforme



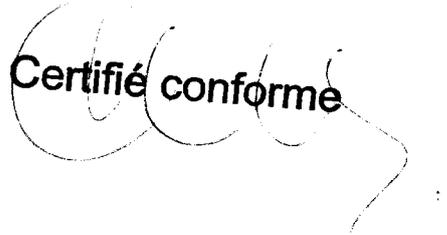
Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 225 108	90 067
Produits exceptionnels sur opérations en capital	6 600	299 429
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 231 708	389 496
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	113 218	399 313
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 525	1
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	115 744	399 315
RESULTAT EXCEPTIONNEL	2 115 965	-9 818
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	2 549 005	1 436 214
Impôts sur les bénéfices	5 579 664	6 823 218
TOTAL DES PRODUITS	1 225 901 124	962 857 537
TOTAL DES CHARGES	1 206 577 839	936 175 154
BENEFICE OU PERTE	19 323 285	26 682 383

Certifié conforme



Annexes

Certifié conforme

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long tail, is written over the printed text 'Certifié conforme'.

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS DE LA PERIODE

Le Chiffre d'Affaires a augmenté de +27.82 %

AGCO a aussi maintenu un niveau d'investissement élevé, malgré une situation économique mondiale défavorable, sur le site de Beauvais pour 25.78 millions d'euros cette année et 1.49 millions d'euros sur le site d'Ennery.

La Société estime, sur la base des informations disponibles à la date d'arrêté des présents comptes sociaux, que la guerre en Ukraine et les sanctions internationales contre la Russie n'auront pas d'incidence directe sur son activité, ses résultats et sa situation financière.

Au 31 décembre 2022, une distribution de réserves d'un montant de 113 092 939 €, issue des réserves statutaires d'AGCO France SAS, a eu lieu dans les comptes d'AGCO SAS.

Un contrôle fiscal, de la part de la DVNI de Pantin, des comptes statutaires des années 2020 et 2021 est en cours depuis le mois de novembre 2022.

EVENEMENT POSTERIEUR A LA CLOTURE

Néant

Certifié conforme

1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation.
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- Indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels, édictées par le règlement 2014-03 du 05 juin 2014.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

1.1 - FRAIS D'ÉTABLISSEMENT

Les frais d'augmentation de capital ont été amortis linéairement sur une durée de 3 ans.

1.2 - FRAIS DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT

Suivant les règles de prudence, la société a décidé en 1994 de totalement amortir ses frais de recherche et développement précédents, et de ne plus en créer sur les exercices suivants.

1.3 - CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES

Les logiciels sont immobilisés et amortis sur une durée de 1 à 4 ans.

Les frais engagés et non encore amortis ayant permis d'obtenir des brevets ont été amortis sur une période de 20 ans.

1.4 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations sont inscrites au bilan à leur valeur d'acquisition, à l'exception de celles acquises antérieurement au 31 décembre 1976 qui figurent au bilan à leur valeur réévaluée à cette date (réévaluation légale).

Les immobilisations sont amorties sur leur durée probable d'utilisation, qui se mesure par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Les amortissements des immobilisations sont calculés selon les durées et modes suivants :

Construction, linéaire	10 à 40 ans
Matériel et outillage, linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport, linéaire	2 à 4 ans
Mobilier et matériel de bureau, linéaire	6 à 10 ans
Agencement et Installation, linéaire	5 à 20 ans
Matériel informatique, linéaire	1 à 5 ans
Tracteurs donnés en location, linéaire	4 ans

La Société applique les règlements CRC 2002-10 et 2004-06 relatifs à l'amortissement, la dépréciation, la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs.

1.5 - TITRES DE PARTICIPATION

Les seuls titres de participation concernent AGCO Distribution SAS.

La valeur des titres d'AGCO Distribution SAS correspond à la valeur d'acquisition des titres auprès d'AGCO France SAS (pour la valeur en capital) pour 37.000 €, portée à 7.037.000 € suite à l'apport partiel d'actifs de l'activité « Distribution France », rémunéré par augmentation de capital pour 7.000.000€.

La dépréciation des titres de participation est déterminée en fonction de l'actif net des filiales, de sa rentabilité et des perspectives d'avenir.

1.6 - STOCKS

Les stocks d'en-cours sont évalués à leur coût de production.

Les stocks de matières et de marchandises suivent la méthode du premier entré, premier sorti (FIFO). Toutes les pièces sont évaluées au cout standard, fixé en fin d'année écoulée à partir du prix de la commande applicable au 01/11 pour l'année suivante, et non modifiée durant l'année (le standard est dit gelé) En fin de mois, les entrées et sorties du mois sont revalorisées au réel par le passage d'une écriture de complément.

La dépréciation est calculée en fonction de la vitesse de rotation et de l'obsolescence. Le calcul d'obsolescence se fait pour chaque référence considérée comme en surstock (stock réel existant allant au-delà des besoins identifiés d'après les prévisions de consommation). Ces surstocks sont ventilés sur les années à venir (réparties en trois périodes d'écoulement) en fonction des consommations prévisionnelles : quantités consommées dans 1 à 2 ans, dans 2 à 4 ans, dans plus de 4 ans. Pour chaque période d'écoulement, un taux de dépréciation déterminé conjointement par la comptabilité Stocks et le Contrôle de Gestion et appliqué à la valeur du stock pour obtenir le montant de la provision pour dépréciation.

1.7 - PROVISIONS

Une provision est comptabilisée lorsqu'il existe à la clôture de l'exercice une obligation juridique ou implicite dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de tiers.

Les provisions comprennent notamment :

- Les engagements de retraite.
- Les estimations de risques liés aux litiges avec les tiers.

Dans le cadre du « Manufacturing Supply Agreement » conclu entre AGCO SAS et AGCO International GmbH avec effet au 1er janvier 2009 et relatif à la fabrication et la fourniture par AGCO SAS des produits fabriqués dans son usine de Beauvais en vue de leur distribution dans le monde entier, les risques relatifs à la garantie et aux rectifications des produits fabriqués par l'usine de Beauvais ont été transférés à la société AGCO International GmbH. En conséquence AGCO SAS ne comptabilise plus de provisions pour garantie et rectifications dans ses comptes depuis le 1^{er} Janvier 2009.

1.8 - DETTES ET CREANCES EN DEVISES

Les dettes et créances en devises sont valorisées aux cours du 31 décembre 2022 communiqués par la Banque de France. Les différences de conversion calculées entre les taux de conversion à la date de l'arrêté des comptes et ceux précédemment comptabilisés, sont comptabilisées dans les comptes d'écarts de conversion. Les pertes et gains latents sont inscrits distinctement au bilan.

Les gains latents n'interviennent pas dans la formation du résultat.

Les pertes latentes entraînent la constitution d'une provision pour perte de change.

Méthode d'évaluation :

Créances : les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Les créances font l'objet d'une appréciation au cas par cas et sont provisionnées en fonction des risques évalués. Les créances clients sont reconnues lors du transfert au client des risques et avantages liés à la propriété.

Dettes : les dettes sont évaluées pour leur montant nominal.

1.9 - PARTICIPATION DES SALARIES AUX RESULTATS DE L'ENTREPRISE

Le montant de la participation est calculé au niveau de l'unité économique et sociale (UES) constituée par AGCO SAS et AGCO Distribution SAS. La somme de la participation de chacune des deux entités juridiques de cette UES est répartie selon une règle unique entre les salariés des deux sociétés, règle définie par l'accord de participation de l'UES.

1.10 - DISPOSITION SUR LES IDR

Au titre de la mise à jour par l'Autorité des Normes Comptable en novembre 2013 de sa recommandation ANC 2013-02, laquelle a introduit un choix de méthode comptable relatif à la répartition des droits pour les régimes de retraites à prestations définies entre :

- une répartition à partir de la date de prise de service du salarié dans l'entreprise
- une répartition à partir de la date correspondante à la période d'acquisition des droits à prestations (nouvelle méthode) la société n'a pas opté pour ce changement de méthode.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT	1 174 419		
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	11 751 822		446 923
Terrains	14 573 661		717 829
Dont composants			
Constructions sur sol propre	28 360 376		
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	76 877 520		7 483 194
Install. techniques, matériel et outillage ind.	151 006 239		8 409 419
Installations générales, agenc., aménag.	172 407		
Matériel de transport	565 724		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	9 320 276		544 154
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	3 935 098		9 380 173
Avances et acomptes	1 033 166		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	285 844 468		26 534 769
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	7 037 000		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	4 105 405		290 463
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	11 142 405		290 463
TOTAL GENERAL	309 913 114		27 272 155

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT			1 174 419	
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		39 218	12 159 527	
Terrains			15 291 490	
Constructions sur sol propre			28 360 376	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.			84 360 714	
Installations techn., matériel et outillages ind.		3 415 281	156 000 376	
Installations générales, agencements divers			172 407	
Matériel de transport			565 724	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			9 864 430	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	4 746 727		8 568 544	
Avances et acomptes			1 033 166	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 746 727	3 415 282	304 217 228	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			7 037 000	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		90 282	4 305 586	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		90 282	11 342 586	
TOTAL GENERAL	4 746 727	3 544 782	328 893 760	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement	1 174 419			1 174 419
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	10 343 093	680 297	39 218	10 984 172
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	11 517 512	680 297	39 218	12 158 591
Terrains	5 090 914	283 030		5 373 944
Constructions sur sol propre	21 807 570	501 884		22 309 454
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.	48 077 850	3 919 627		51 997 477
Installations techniques, matériel et outillage industriels	114 932 801	11 491 141	3 412 751	123 011 191
Installations générales, agenc. et aménag. divers	172 407			172 407
Matériel de transport	323 771	96 262		420 033
Matériel de bureau et informatique, mobilier	6 102 787	1 144 135		7 246 923
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	196 508 100	17 436 080	3 412 751	210 531 429
TOTAL GENERAL	208 025 612	18 116 377	3 451 969	222 690 019

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	

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				

Dénomination	Capital	Q.P. Détenue	Val. brute Titres	Prêts, avances	Chiffre d'affaires
Siège Social	Capitaux Propres	Divid.encaiss.	Val. nette Titres	Cautions	Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
AGCO Distribution SAS	7 037 000	100	7 037 000		1 137 974 163
Avenue Blaise Pascal - Beauvais	163 251 705		7 037 000		27 746 031
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
<hr/>					
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
<hr/>					
AUTRES PARTICIPATIONS					
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			

CONCESSIONS BREVETS DROITS SIMILAIRES

Les brevets et licences représentent un montant brut de 6 324 353 € et sont totalement amortis.
Les logiciels représentent une valeur nette de 1 175 355 €.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les principaux investissements ont été effectués pour le maintien de l'outil industriel, l'amélioration de nos produits, la production de nouveaux produits, et l'aménagement des constructions des bâtiments de production.

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les variations proviennent :
Des prêts à la construction qui s'établissent à 3 842 524 € à fin 2022.
Les dépôts de garantie fin 2022 s'élève à 797 493 €.

REVALORISATION

Les immobilisations réévaluées sont totalement amorties.

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	110 000	11 276	11 276	110 000
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	767 937	1 516 826	767 937	1 516 826
Provisions pour pensions, obligations similaires	3 999 373	312 553		4 311 926
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	726 296	2 069	702 340	26 025
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	5 603 606	1 842 724	1 481 553	5 964 777
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	2 075 843	2 124 772	2 075 843	2 124 772
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	2 075 843	2 124 772	2 075 843	2 124 772
TOTAL GENERAL	7 679 449	3 967 496	3 557 396	8 089 549
Dotations et reprises d'exploitation		2 450 670	2 789 459	
Dotations et reprises financières		1 516 826	767 937	
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

PROVISIONS POUR LITIGES

Cette rubrique correspond à des dotations aux provisions pour litiges sociaux pour 110 000 € en fin d'exercice, ne concerne que des procédures salariales.

PROVISIONS POUR GARANTIES CONTRACTUELLES AUX CLIENTS

La provision a été transférée à la société AGCO International GmbH

PROVISIONS POUR PENSIONS, OBLIG.SIMIL.

La Société assure des prestations d'indemnités de départ à la retraite qui ne sont définitivement acquises que lors du départ du salarié et versées à cette date.

Ces engagements font l'objet d'une provision déterminée sur la base d'une évaluation actuarielle qui tient compte d'hypothèses telles que : départ à l'initiative du salarié, taux d'actualisation financière de 3.75%, augmentation projetée des salaires, tables de mortalité, rotation du personnel.

Le chiffrage de cette provision a été réalisé par un actuair indépendant.

- Taux d'actualisation : 3.75%
- Taux d'augmentation des salaires : 2.20%
- Table de mortalité : table de mortalité TH 12-14 / TF 12-14
- Durée : 11.70 ans

Cette charge potentielle fait l'objet d'une provision enregistrée en comptabilité pour 4 311 926 €.

La charge de l'année est une dotation de 312 553 €.

La Société ne comptabilise pas de provisions au titre des médailles du travail, les primes étant versées par le Comité d'Entreprise.

PROVISIONS POUR DEPRECIATION STOCKS, EN-COURS

La provision représente 3.12 % des stocks bruts en 2022 contre 3.46 % en 2021.

PROVISIONS DEPRECIATION COMPTES CLIENTS

Une provision est créée lorsque la situation du client s'est fortement dégradée (non-paiement de la majorité des livraisons) ou lorsque le client fait l'objet d'une procédure collective de redressement ou de liquidation.

L'exposition de la société au risque d'impayé client est limitée, compte tenu de la prédominance des ventes auprès du Groupe

STOCKS ET EN-COURS AGCO SAS

Rubriques	Montant 2021	Montant 2022	Variation en €	Variation en %
Valeurs brutes				
Matières premières	56 152 102	64 183 203	8 031 101	14,30%
Produits intermédiaires et finis	798 103	737 656	60 447	-7,57%
En-cours de production	3 075 713	3 259 034	183 321	5,96%
	60 025 918	68 179 893	8 153 975	13,58%
Dépréciations				
Matières premières	1 277 739	1 387 115	109 376	8,56%
Produits intermédiaires et finis	798 103	737 656	60 447	-7,57%
En-cours de production	-	-	-	
	2 075 842	2 124 771	48 929	2,36%
Valeurs nettes				
Matières premières	54 874 363	62 796 088	7 921 725	14,44%
Produits intermédiaires et finis	-	-	-	
En-cours de production	3 075 713	3 259 034	183 321	5,96%
	57 950 076	66 055 122	8 105 046	13,99%

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	3 508 093	3 508 093	
Autres immobilisations financières	797 493	797 493	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	475 612 476	475 612 476	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	22 723	22 723	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	1 554 884	1 554 884	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée			
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	178 166 233	178 166 233	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	2 474 618	2 474 618	
TOTAL GENERAL	662 136 519	662 136 519	

Montant des prêts accordés en cours d'exercice	223 307
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	90 282
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				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	227 073 747	227 073 747		
Personnel et comptes rattachés	23 740 652	23 740 652		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 513 306	8 513 306		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	14 123 261	14 123 261		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	3 836 739	3 836 739		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 463 021	2 463 021		
Groupe et associés				
Autres dettes	18 138 141	18 138 141		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	297 888 866	297 888 866		

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés	

CREANCES 2022

- **Ligne fiscale BX :**

Les Créances clients correspondent à la facturation des tracteurs et des services dont 98,37% de ce total, soit 467 881 K€, sont relatifs aux ventes à AIG.

Entité	Montant
Tiers	6 652 965,53
AIG	467 880 890,43
AGCO Distribution SAS	870 837,15
AGCO Corporation	207 782,49
	<u>475 612 475,60</u>

- **Ligne fiscale BZ :**

Le poste « Autres Dettes » se décompose essentiellement par :

- un prêt à AIG

- les intérêts sur le compte courant d'intégration fiscale avec AGCO France SAS de janvier à novembre 2022

Entité	Montant
AIG	177 514 113,01
AGCO France SAS	2 216 819,86
AGCO Corporation	12 906,52
	<u>179 743 839,39</u>

DETTES 2022

- **Ligne fiscale DV :**

Le poste « Emprunts et dettes Financières Divers » se décompose essentiellement par :

- un emprunt avec AIG
- le compte courant d'intégration fiscale avec AGCO France SAS au 31/12/2022
- et l'apport partiel d'actif réalisé en 2008 avec AGCO Distribution SAS

Entité	Montant
AIG	- 131 573 945,06
AGCO Distribution SAS	- 32 522 243,90
AGCO France SAS	- 7 571 231,41
	- 171 667 420,37

- **Ligne fiscale DX :**

Le poste « Dettes Fournisseurs » correspond aux achats d'exploitation groupe et hors groupe.

Entité	Montant
Tiers	- 125 237 681,25
AIG	- 52 973 029,19
AGCO Power	- 26 841 640,04
AGCO Investment China	- 15 672 690,45
Interco divers	- 6 348 706,00
	- 227 073 746,93

Produits et charges d'intérêts financiers

GL Produits d'intérêts financiers = +2 323 370.01 €

GR Charges d'intérêts financiers = -7 984 800.59 €

Soit une charge nette de 5 661 430.58 € qui se décompose comme suit :

- 8 001 746 € de charges financières liées aux emprunts / prêts à AIG (3 913 727€ / 4 088 019€)
- 106 551 € de produits financiers liés aux avances de fonds faites à GIMA,
- 2 216 820 € de produits liés aux intérêts de comptes courant d'intégration fiscale avec AGCO France SAS pour la période couvrant janvier à novembre 2022,
- Et 16 944,42€ de produits financiers divers.

Ecart de conversion sur créances et dettes

Nature des écarts	Actif Perte latente	Ecart compensés par couverture de change	Provision pour perte de change	Passif Gain latent
Immobilisations non financières				
Immobilisations financières				
Créances	9 346		9 346	17 302
Dettes financières				
Dettes d'exploitation	1 507 480		1 507 480	1 274 167
Dettes sur immobilisations				
TOTAL	1 516 826		1 516 826	1 291 469

Charges à payer pour AGCO SAS

	Année 2021	Année 2022
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES (4081xxx)	28 192 823,05	25 733 792,17
DETTES SUR IMMOBILISATIONS (4084xxx)	2 789 073,20	2 463 020,80
AUTRES DETTES	12 156 808,27	18 138 141,10
DETTES FISCALES ET SOCIALES	24 113 216,26	30 092 365,36
Total	67 251 920,78	76 427 319,43

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	89 780			762,25
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Situation à l'ouverture de l'exercice	Solde
---------------------------------------	-------

Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	449 008 755
Distributions sur résultats antérieurs	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	449 008 755

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
--------------------------------	----------	---------

Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves	113 092 939	26 682 383
Variations des subventions d'investissement		161 861
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice	26 682 383	19 323 285

SOLDE	93 607 793
--------------	-------------------

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
--------------------------------------	-------

Capitaux propres avant répartition	355 400 962
------------------------------------	-------------

1 - Origine	Montant
Report à nouveau antérieur	
Résultat de l'exercice	19 323 285
dont résultat courant après impôts :	
Prélèvements sur les réserves	
TOTAL	19 323 285

2 - Affectations	Montant
Réserve légale	
Réserve spéciale de plus-values à long terme	
Autres réserves	19 323 285
Dividendes	
Autres répartitions :	
Report à nouveau	
TOTAL	19 323 285

Ventilation Chiffre d'affaires - par marque (toutes opérations)

	Année 2021	Année 2022	Variation
Divers	127 556 125	130 494 767	2,30%
Parts	2 023 627	1 287 189	-36,39%
Tracteurs	821 190 942	1 083 475 078	31,94%
ISEKI	3 852 313	9 098 718	136,19%
MF	759 069 079	965 243 320	27,16%
Valtra	27 795 417	30 077 196	8,21%
<i>Transfer Price Adjustment</i>	30 474 133	79 055 844	159,42%
Total Général	950 770 694	1 215 257 033	27,82%

Unités vendues (tracteurs)	13 266	15 704	18,38%
----------------------------	--------	--------	--------

Ventilation Chiffre d'affaires - par destination (tracteurs + transaxles)

	Année 2021	Année 2022	Variation
AFRIQUE	13 848 632	24 575 231	77,46%
AMERIQUE DU NORD	41 737 038	71 536 887	71,40%
AMERIQUE DU SUD - CENTRALE	28 840 001	31 493 332	9,20%
ASIE - PACIFIQUE	91 165 836	109 361 430	19,96%
EUROPE	533 400 647	675 627 714	26,66%
MOYEN ORIENT	81 403 120	91 384 030	12,26%
AUTRES	321 534	440 610	37,03%
DIVERS	127 556 125	130 494 767	2,30%
PARTS	2 023 627	1 287 189	-36,39%
<i>Transfer Price Adjustment</i>	30 474 133	79 055 844	159,42%
Total général	950 770 694	1 215 257 033	27,82%

Juridiquement parlant, sauf rares exceptions, AGCO SAS vend toute sa production à AGCO International GMBH Suisse, qui la revend aux différentes sociétés de distribution du Groupe hors Groupe

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
--------------------	---------	----------------------

Charges exceptionnelles	115 744	67xxxxx
-------------------------	---------	---------

TOTAL	115 744	
--------------	----------------	--

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
---------------------	---------	----------------------

Produits exceptionnels	2 231 708	77xxxxx
------------------------	-----------	---------

TOTAL	2 231 708	
--------------	------------------	--

ENGAGEMENTS FINANCIERS HORS BILAN

a) Engagements correspondant à des opérations de crédit assorties de sûretés

	Montant en début d'exercice	Montant en fin d'exercice
Cautions sur douanes	750 000 €	750 000 €

b) Engagements sur devises

La couverture en devises étrangères à terme est tenue depuis l'exercice 1998 par AGCO Services UK pour toutes les Sociétés AGCO en Europe, la répartition du résultat des contrats à terme par société se fait à la date du dénouement du contrat.

Les latents sur les contrats ouverts à la date de clôture ainsi que les principales caractéristiques de ces contrats sont :

ACCOUNT PAYABLE (Montants en €)

Devise	Perte latente	Gain latent
Total	-1 507 480.25	1 274 167.08

ACCOUNT RECEIVABLE (Montants en €)

Devise	Perte latente	Gain latent
Total	-9 345.75	17 301.71

c) Engagements sur contrats externes de location

Les engagements des contrats de location souscrits par la société s'élèvent à 32 951 K€ au 31/12/2022, pour le site de Beauvais 5 388 K€, le site Ennery / Flévy 26 902 K€ et le site Courcouronnes 660 K€.

DEPENSES D'ENVIRONNEMENT

La société n'a pas connaissance de passifs environnementaux significatifs susceptibles d'être provisionnés à la clôture de l'exercice.

La société n'a pas investi sur l'année 2022 de dépenses d'environnement significative.

REMUNERATION DES DIRIGEANTS

La rémunération des organes de direction n'est pas donnée car elle correspondrait à une information individuelle.

SOCIETE MERE

La Société AGCO SAS appartient au groupe AGCO dont le siège est à Duluth (USA).
Elle est filiale d'AGCO FRANCE SAS, dont le siège est avenue Blaise Pascal 60000 Beauvais.
AGCO SAS est consolidé dans les comptes d'AGCO Corporation aux USA.

EFFECTIF MOYEN EMPLOYE PENDANT L'EXERCICE

⇒ Situation annuelle

	Exercice clos 31/12/2021	Exercice clos 31/12/2022	Variation en %
<i>Main d'œuvre directe</i>	458	488	+6.55%
<i>Main d'œuvre indirecte</i>	410	438	+6.83%
<i>Staff</i>	796	798	+0.25%
Total	1664	1724	+3.61%

⇒ Situation trimestrielle

	1er Trimestre 2022	2nd Trimestre 2022	3ème Trimestre 2022	4ème Trimestre 2022
<i>Beauvais</i>	1303	1300	1274	1282
<i>Ennery</i>	411	416	419	428
<i>Courcouronnes</i>	17	17	17	17
Total	1731	1733	1710	1727

REPARTITION DE L'IMPOT DES SOCIETES

	Avant impôts	Part IS	Après IS
Résultat courant	25 335 990	-7 122 120	18 213 870
Résultat exceptionnel	2 115 964	-594 812	1 521 152
Résultat avant	27 451 954	-7 716 932	19 735 022
Crédits d'impôts (1)		2 137 268	2 137 268
Participation aux bénéfices	-2 549 005		-2 549 005
Résultat	24 902 949	-5 579 664	19 323 285

(1) Dont 2 002 268 € de Crédit d'Impôt Recherche pour l'année 2022

La Société a opté pour le régime d'intégration fiscale avec pour société mère AGCO FRANCE SAS. Chaque Société calculant son impôt propre, la perte ou le gain éventuel résultant du calcul de l'impôt consolidé reste à la Société mère.

Le résultat fiscal consolidé pour l'exercice représente un bénéfice fiscal global de 70 014 489 € se répartissant comme suit :

- AGCO SAS : 29 979 134 € de bénéfice fiscal
- AGCO Distribution SAS : 39 159 085 € de bénéfice fiscal
- AGCO France SAS : 876 270 € de bénéfice fiscal

Il n'y a pas de déficit fiscal consolidé à reporter.

Allègements et accroissements de la dette future d'impôts

(Société seule comme si elle n'était pas intégrée fiscalement)

	Bases		
	Début d'exercice	Variations	Fin d'exercice
Provisions réglementées			
Subventions	-233 434	-161 862	-395 296
Charges non déductibles temporairement			
- Organic	1 493 602	422 320	1 915 922
- Provision pour retraite	3 999 373	312 553	4 311 926
- Provision pour participation (+Forfait social)	1 436 214	1 112 791	2 549 005
Autres			
- Congés payés	12 478 965	2 082 520	14 561 485
- Clients douteux		0	
- Stocks	2 075 843	48 929	2 124 772
- Provision risques et charges			
- Effort à la construction			
- Ecart de conversion	474 762	816 706	1 291 468
Total bases	21 725 325	4 633 957	26 359 282
Dette (ou créance) future d'impôt au taux normal			
Taux d'imposition retenu	28,37%		25,79%
Dette (ou créance) future d'impôt au taux réduit			
Taux d'imposition retenu			
Total dette (ou créance) future d'impôt au taux normal	6 163 475	634 584	6 798 059

Certifié conforme



KPMG SA
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex

AGCO S.A.S.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022
AGCO S.A.S.
41 avenue Blaise Pascal - 60000 BEAUVAIS

Certifié conforme



KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 14-30080101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre. Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre



KPMG SA
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex

AGCO S.A.S.

41 avenue Blaise Pascal - 60000 BEAUVAIS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

À l'attention de l'Associé unique,

Opinion

En exécution de la mission que vous nous avez confiée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société AGCO S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.



Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

AGCO S.A.S.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2022



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.

Paris La Défense, le 28 juin 2023

KPMG SA

**Herve
Michelet**

Signature
numérique de
Herve Michelet
Date : 2023.06.28
15:25:23 +02'00'

Hervé MICHELET

Associé

Certifié conforme

AGCO S.A.S.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2022

AGCO SAS

41 Avenue Blaise Pascal

60000 BEAUVAIS

Comptes au 31/12/2022



- SOMMAIRE -

Comptes annuels

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

Annexes

Eléments significatifs	8
Immobilisations	12
Amortissements	13
Filiales et participations	14
Informations sur immobilisations	15
Provisions et dépréciations	16
Informations sur provisions	17
Stocks et en-cours	18
Créances et dettes	19
Détail Créances et Dettes	20
Détail Produits et Charges d'intérêts financiers	22
Ecart de conversion sur créances et dettes	23
Charges à payer	24
Composition du capital social	25
Variation des capitaux propres	26
Affectation des résultats soumise à approbation de l'AG	27
Chiffre d'affaires	28
Charges et produits exceptionnels	29
Engagements financiers	30
Situation fiscale	33

Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2022	31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	1 174 419	1 174 419		
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	12 159 527	10 984 172	1 175 355	1 408 729
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	15 291 490	5 373 944	9 917 546	9 482 748
Constructions	112 721 090	74 306 931	38 414 159	35 352 476
Installations techniques, matériel, outillage	156 000 376	123 011 191	32 989 186	36 073 438
Autres immobilisations corporelles	10 602 561	7 839 363	2 763 198	3 459 441
Immobilisations en cours	8 568 544		8 568 544	3 935 098
Avances et acomptes	1 033 166		1 033 166	1 033 166
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	7 037 000		7 037 000	7 037 000
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	3 508 093		3 508 093	3 375 068
Autres immobilisations financières	797 493		797 493	730 337
ACTIF IMMOBILISE	328 893 760	222 690 019	106 203 740	101 887 502
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	64 183 203	1 387 116	62 796 087	54 874 363
En-cours de production de biens	3 259 034		3 259 034	3 075 713
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	737 656	737 656		
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	574 981		574 981	238
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	475 612 476		475 612 476	458 181 144
Autres créances	179 743 839		179 743 839	242 598 041
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	31 888		31 888	21 014
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	2 474 618		2 474 618	1 891 978
ACTIF CIRCULANT	726 617 695	2 124 772	724 492 923	760 642 491
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	1 516 826		1 516 826	767 937
TOTAL GENERAL	1 057 028 281	224 814 791	832 213 490	863 297 930

Rubriques		31/12/2022	31/12/2021
Capital social ou individuel (dont versé :	68 434 805)	68 434 805	68 434 805
Primes d'émission, de fusion, d'apport		77 694 977	77 694 977
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale		6 843 481	6 843 481
Réserves statutaires ou contractuelles		182 709 120	269 119 675
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau			
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		19 323 285	26 682 383
Subventions d'investissement		395 296	233 434
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES		355 400 963	449 008 755
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques		1 652 851	1 604 233
Provisions pour charges		4 311 926	3 999 373
PROVISIONS		5 964 777	5 603 606
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	171 667 414	119 281 647
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		227 073 747	222 375 923
Dettes fiscales et sociales		50 213 957	50 770 355
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		2 463 021	2 789 073
Autres dettes		18 138 141	12 156 808
COMPTES DE REGULARISATION			
Produits constatés d'avance			837 000
DETTES		469 556 280	408 210 806
Ecart de conversion passif		1 291 469	474 763
TOTAL GENERAL		832 213 490	863 297 930

Rubriques	France	Exportation	31/12/2022	31/12/2021
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens		1 005 706 422	1 005 706 422	792 740 436
Production vendue de services	96 227 277	113 323 334	209 550 611	158 030 258
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	96 227 277	1 119 029 757	1 215 257 034	950 770 694
Production stockée			306 196	-3 283 012
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			82 807	245 841
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			2 789 459	3 786 893
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 218 435 495	951 520 416
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			19 204 795	16 531 460
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			899 099 547	688 396 752
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-8 031 101	-25 938 162
Autres achats et charges externes			123 268 521	104 176 857
Impôts, taxes et versements assimilés			8 926 274	8 476 662
Salaires et traitements			75 448 289	70 769 175
Charges sociales			31 675 567	28 677 728
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			18 113 709	16 579 179
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			2 124 772	2 075 843
Dotations aux provisions			325 898	1 506 352
Autres charges			10 108 393	7 981 141
CHARGES D'EXPLOITATION			1 180 264 663	919 232 986
RESULTAT D'EXPLOITATION			38 170 831	32 287 430
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			2 323 370	9 311 825
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			767 937	1 028 448
Différences positives de change			2 142 614	607 352
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			5 233 921	10 947 625
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			1 516 826	767 937
Intérêts et charges assimilées			7 984 801	6 693 899
Différences négatives de change			8 567 136	821 585
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			18 068 762	8 283 422
RESULTAT FINANCIER			-12 834 841	2 664 204
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			25 335 990	34 951 633

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 225 108	90 067
Produits exceptionnels sur opérations en capital	6 600	299 429
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 231 708	389 496
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	113 218	399 313
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 525	1
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	115 744	399 315
RESULTAT EXCEPTIONNEL	2 115 965	-9 818
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	2 549 005	1 436 214
Impôts sur les bénéfices	5 579 664	6 823 218
TOTAL DES PRODUITS	1 225 901 124	962 857 537
TOTAL DES CHARGES	1 206 577 839	936 175 154
BENEFICE OU PERTE	19 323 285	26 682 383

Annexes

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS DE LA PERIODE

Le Chiffre d'Affaires a augmenté de +27.82 %

AGCO a aussi maintenu un niveau d'investissement élevé, malgré une situation économique mondiale défavorable, sur le site de Beauvais pour 25.78 millions d'euros cette année et 1.49 millions d'euros sur le site d'Ennery.

La Société estime, sur la base des informations disponibles à la date d'arrêté des présents comptes sociaux, que la guerre en Ukraine et les sanctions internationales contre la Russie n'auront pas d'incidence directe sur son activité, ses résultats et sa situation financière.

Au 31 décembre 2022, une distribution de réserves d'un montant de 113 092 939 €, issue des réserves statutaires d'AGCO France SAS, a eu lieu dans les comptes d'AGCO SAS.

Un contrôle fiscal, de la part de la DVNI de Pantin, des comptes statutaires des années 2020 et 2021 est en cours depuis le mois de novembre 2022.

EVENEMENT POSTERIEUR A LA CLOTURE

Néant

1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation.
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- Indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels, édictées par le règlement 2014-03 du 05 juin 2014.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

1.1 - FRAIS D'ÉTABLISSEMENT

Les frais d'augmentation de capital ont été amortis linéairement sur une durée de 3 ans.

1.2 - FRAIS DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT

Suivant les règles de prudence, la société a décidé en 1994 de totalement amortir ses frais de recherche et développement précédents, et de ne plus en créer sur les exercices suivants.

1.3 - CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES

Les logiciels sont immobilisés et amortis sur une durée de 1 à 4 ans.

Les frais engagés et non encore amortis ayant permis d'obtenir des brevets ont été amortis sur une période de 20 ans.

1.4 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations sont inscrites au bilan à leur valeur d'acquisition, à l'exception de celles acquises antérieurement au 31 décembre 1976 qui figurent au bilan à leur valeur réévaluée à cette date (réévaluation légale).

Les immobilisations sont amorties sur leur durée probable d'utilisation, qui se mesure par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Les amortissements des immobilisations sont calculés selon les durées et modes suivants :

Construction, linéaire	10 à 40 ans
Matériel et outillage, linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport, linéaire	2 à 4 ans
Mobilier et matériel de bureau, linéaire	6 à 10 ans
Agencement et Installation, linéaire	5 à 20 ans
Matériel informatique, linéaire	1 à 5 ans
Tracteurs donnés en location, linéaire	4 ans

La Société applique les règlements CRC 2002-10 et 2004-06 relatifs à l'amortissement, la dépréciation, la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs.

1.5 - TITRES DE PARTICIPATION

Les seuls titres de participation concernent AGCO Distribution SAS.

La valeur des titres d'AGCO Distribution SAS correspond à la valeur d'acquisition des titres auprès d'AGCO France SAS (pour la valeur en capital) pour 37.000 €, portée à 7.037.000 € suite à l'apport partiel d'actifs de l'activité « Distribution France », rémunéré par augmentation de capital pour 7.000.000€.

La dépréciation des titres de participation est déterminée en fonction de l'actif net des filiales, de sa rentabilité et des perspectives d'avenir.

1.6 - STOCKS

Les stocks d'en-cours sont évalués à leur coût de production.

Les stocks de matières et de marchandises suivent la méthode du premier entré, premier sorti (FIFO). Toutes les pièces sont évaluées au cout standard, fixé en fin d'année écoulée à partir du prix de la commande applicable au 01/11 pour l'année suivante, et non modifiée durant l'année (le standard est dit gelé) En fin de mois, les entrées et sorties du mois sont revalorisées au réel par le passage d'une écriture de complément.

La dépréciation est calculée en fonction de la vitesse de rotation et de l'obsolescence. Le calcul d'obsolescence se fait pour chaque référence considérée comme en surstock (stock réel existant allant au-delà des besoins identifiés d'après les prévisions de consommation). Ces surstocks sont ventilés sur les années à venir (réparties en trois périodes d'écoulement) en fonction des consommations prévisionnelles : quantités consommées dans 1 à 2 ans, dans 2 à 4 ans, dans plus de 4 ans. Pour chaque période d'écoulement, un taux de dépréciation déterminé conjointement par la comptabilité Stocks et le Contrôle de Gestion et appliqué à la valeur du stock pour obtenir le montant de la provision pour dépréciation.

1.7 - PROVISIONS

Une provision est comptabilisée lorsqu'il existe à la clôture de l'exercice une obligation juridique ou implicite dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de tiers.

Les provisions comprennent notamment :

- Les engagements de retraite.
- Les estimations de risques liés aux litiges avec les tiers.

Dans le cadre du « Manufacturing Supply Agreement » conclu entre AGCO SAS et AGCO International GmbH avec effet au 1er janvier 2009 et relatif à la fabrication et la fourniture par AGCO SAS des produits fabriqués dans son usine de Beauvais en vue de leur distribution dans le monde entier, les risques relatifs à la garantie et aux rectifications des produits fabriqués par l'usine de Beauvais ont été transférés à la société AGCO International GmbH. En conséquence AGCO SAS ne comptabilise plus de provisions pour garantie et rectifications dans ses comptes depuis le 1^{er} Janvier 2009.

1.8 - DETTES ET CREANCES EN DEVISES

Les dettes et créances en devises sont valorisées aux cours du 31 décembre 2022 communiqués par la Banque de France. Les différences de conversion calculées entre les taux de conversion à la date de l'arrêté des comptes et ceux précédemment comptabilisés, sont comptabilisées dans les comptes d'écarts de conversion. Les pertes et gains latents sont inscrits distinctement au bilan.

Les gains latents n'interviennent pas dans la formation du résultat.

Les pertes latentes entraînent la constitution d'une provision pour perte de change.

Méthode d'évaluation :

Créances : les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Les créances font l'objet d'une appréciation au cas par cas et sont provisionnées en fonction des risques évalués. Les créances clients sont reconnues lors du transfert au client des risques et avantages liés à la propriété.

Dettes : les dettes sont évaluées pour leur montant nominal.

1.9 - PARTICIPATION DES SALARIES AUX RESULTATS DE L'ENTREPRISE

Le montant de la participation est calculé au niveau de l'unité économique et sociale (UES) constituée par AGCO SAS et AGCO Distribution SAS. La somme de la participation de chacune des deux entités juridiques de cette UES est répartie selon une règle unique entre les salariés des deux sociétés, règle définie par l'accord de participation de l'UES.

1.10 - DISPOSITION SUR LES IDR

Au titre de la mise à jour par l'Autorité des Normes Comptable en novembre 2013 de sa recommandation ANC 2013-02, laquelle a introduit un choix de méthode comptable relatif à la répartition des droits pour les régimes de retraites à prestations définies entre :

- une répartition à partir de la date de prise de service du salarié dans l'entreprise
- une répartition à partir de la date correspondante à la période d'acquisition des droits à prestations (nouvelle méthode) la société n'a pas opté pour ce changement de méthode.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT	1 174 419		
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	11 751 822		446 923
Terrains	14 573 661		717 829
Dont composants			
Constructions sur sol propre	28 360 376		
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	76 877 520		7 483 194
Install. techniques, matériel et outillage ind.	151 006 239		8 409 419
Installations générales, agenc., aménag.	172 407		
Matériel de transport	565 724		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	9 320 276		544 154
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	3 935 098		9 380 173
Avances et acomptes	1 033 166		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	285 844 468		26 534 769
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	7 037 000		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	4 105 405		290 463
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	11 142 405		290 463
TOTAL GENERAL	309 913 114		27 272 155

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT			1 174 419	
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		39 218	12 159 527	
Terrains			15 291 490	
Constructions sur sol propre			28 360 376	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.			84 360 714	
Installations techn., matériel et outillages ind.		3 415 281	156 000 376	
Installations générales, agencements divers			172 407	
Matériel de transport			565 724	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			9 864 430	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	4 746 727		8 568 544	
Avances et acomptes			1 033 166	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 746 727	3 415 282	304 217 228	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			7 037 000	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		90 282	4 305 586	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		90 282	11 342 586	
TOTAL GENERAL	4 746 727	3 544 782	328 893 760	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement	1 174 419			1 174 419
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	10 343 093	680 297	39 218	10 984 172
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	11 517 512	680 297	39 218	12 158 591
Terrains	5 090 914	283 030		5 373 944
Constructions sur sol propre	21 807 570	501 884		22 309 454
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.	48 077 850	3 919 627		51 997 477
Installations techniques, matériel et outillage industriels	114 932 801	11 491 141	3 412 751	123 011 191
Installations générales, agenc. et aménag. divers	172 407			172 407
Matériel de transport	323 771	96 262		420 033
Matériel de bureau et informatique, mobilier	6 102 787	1 144 135		7 246 923
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	196 508 100	17 436 080	3 412 751	210 531 429
TOTAL GENERAL	208 025 612	18 116 377	3 451 969	222 690 019

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
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				

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid. encaiss.	Val. brute Val. nette	Titres Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)						
AGCO Distribution SAS	7 037 000	100	7 037 000			1 137 974 163
Avenue Blaise Pascal - Beauvais	163 251 705		7 037 000			27 746 031
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
<hr/>						
PARTICIPATIONS (10 à 50%)						
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
<hr/>						
AUTRES PARTICIPATIONS						
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				

CONCESSIONS BREVETS DROITS SIMILAIRES

Les brevets et licences représentent un montant brut de 6 324 353 € et sont totalement amortis.
Les logiciels représentent une valeur nette de 1 175 355 €.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les principaux investissements ont été effectués pour le maintien de l'outil industriel, l'amélioration de nos produits, la production de nouveaux produits, et l'aménagement des constructions des bâtiments de production.

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les variations proviennent :
Des prêts à la construction qui s'établissent à 3 842 524 € à fin 2022.
Les dépôts de garantie fin 2022 s'élève à 797 493 €.

REVALORISATION

Les immobilisations réévaluées sont totalement amorties.

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	110 000	11 276	11 276	110 000
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	767 937	1 516 826	767 937	1 516 826
Provisions pour pensions, obligations similaires	3 999 373	312 553		4 311 926
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	726 296	2 069	702 340	26 025
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	5 603 606	1 842 724	1 481 553	5 964 777
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	2 075 843	2 124 772	2 075 843	2 124 772
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	2 075 843	2 124 772	2 075 843	2 124 772
TOTAL GENERAL	7 679 449	3 967 496	3 557 396	8 089 549
Dotations et reprises d'exploitation		2 450 670	2 789 459	
Dotations et reprises financières		1 516 826	767 937	
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

PROVISIONS POUR LITIGES

Cette rubrique correspond à des dotations aux provisions pour litiges sociaux pour 110 000 € en fin d'exercice, ne concerne que des procédures salariales.

PROVISIONS POUR GARANTIES CONTRACTUELLES AUX CLIENTS

La provision a été transférée à la société AGCO International GmbH

PROVISIONS POUR PENSIONS, OBLIG.SIMIL.

La Société assure des prestations d'indemnités de départ à la retraite qui ne sont définitivement acquises que lors du départ du salarié et versées à cette date.

Ces engagements font l'objet d'une provision déterminée sur la base d'une évaluation actuarielle qui tient compte d'hypothèses telles que : départ à l'initiative du salarié, taux d'actualisation financière de 3.75%, augmentation projetée des salaires, tables de mortalité, rotation du personnel.

Le chiffrage de cette provision a été réalisé par un actuaire indépendant.

- Taux d'actualisation : 3.75%
- Taux d'augmentation des salaires : 2.20%
- Table de mortalité : table de mortalité TH 12-14 / TF 12-14
- Duration : 11.70 ans

Cette charge potentielle fait l'objet d'une provision enregistrée en comptabilité pour 4 311 926 €.

La charge de l'année est une dotation de 312 553 €.

La Société ne comptabilise pas de provisions au titre des médailles du travail, les primes étant versées par le Comité d'Entreprise.

PROVISIONS POUR DEPRECIATION STOCKS, EN-COURS

La provision représente 3.12 % des stocks bruts en 2022 contre 3.46 % en 2021.

PROVISIONS DEPRECIATION COMPTES CLIENTS

Une provision est créée lorsque la situation du client s'est fortement dégradée (non-paiement de la majorité des livraisons) ou lorsque le client fait l'objet d'une procédure collective de redressement ou de liquidation.

L'exposition de la société au risque d'impayé client est limitée, compte tenu de la prédominance des ventes auprès du Groupe

STOCKS ET EN-COURS AGCO SAS

Rubriques	Montant 2021	Montant 2022	Variation en €	Variation en %
<i>Valeurs brutes</i>				
Matières premières	56 152 102	64 183 203	8 031 101	14,30%
Produits intermédiaires et finis	798 103	737 656	60 447	-7,57%
En-cours de production	3 075 713	3 259 034	183 321	5,96%
	60 025 918	68 179 893	8 153 975	13,58%
<i>Dépréciations</i>				
Matières premières	1 277 739	1 387 115	109 376	8,56%
Produits intermédiaires et finis	798 103	737 656	60 447	-7,57%
En-cours de production	-	-	-	
	2 075 842	2 124 771	48 929	2,36%
<i>Valeurs nettes</i>				
Matières premières	54 874 363	62 796 088	7 921 725	14,44%
Produits intermédiaires et finis	-	-	-	
En-cours de production	3 075 713	3 259 034	183 321	5,96%
	57 950 076	66 055 122	8 105 046	13,99%

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	3 508 093	3 508 093	
Autres immobilisations financières	797 493	797 493	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	475 612 476	475 612 476	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	22 723	22 723	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	1 554 884	1 554 884	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée			
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	178 166 233	178 166 233	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	2 474 618	2 474 618	
TOTAL GENERAL	662 136 519	662 136 519	

Montant des prêts accordés en cours d'exercice	223 307
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	90 282
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				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	227 073 747	227 073 747		
Personnel et comptes rattachés	23 740 652	23 740 652		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 513 306	8 513 306		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	14 123 261	14 123 261		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	3 836 739	3 836 739		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 463 021	2 463 021		
Groupe et associés				
Autres dettes	18 138 141	18 138 141		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	297 888 866	297 888 866		

Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exercice
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

CREANCES 2022

- **Ligne fiscale BX :**

Les Créances clients correspondent à la facturation des tracteurs et des services dont 98,37% de ce total, soit 467 881 K€, sont relatifs aux ventes à AIG.

Entité	Montant
Tiers	6 652 965,53
AIG	467 880 890,43
AGCO Distribution SAS	870 837,15
AGCO Corporation	207 782,49
	<u>475 612 475,60</u>

- **Ligne fiscale BZ :**

Le poste « Autres Dettes » se décompose essentiellement par :

- un prêt à AIG

- les intérêts sur le compte courant d'intégration fiscale avec AGCO France SAS de janvier à novembre 2022

Entité	Montant
AIG	177 514 113,01
AGCO France SAS	2 216 819,86
AGCO Corporation	12 906,52
	<u>179 743 839,39</u>

DETTES 2022

- **Ligne fiscale DV :**

Le poste « Emprunts et dettes Financières Divers » se décompose essentiellement par :

- un emprunt avec AIG
- le compte courant d'intégration fiscale avec AGCO France SAS au 31/12/2022
- et l'apport partiel d'actif réalisé en 2008 avec AGCO Distribution SAS

Entité	Montant
AIG	- 131 573 945,06
AGCO Distribution SAS	- 32 522 243,90
AGCO France SAS	- 7 571 231,41
	- 171 667 420,37

- **Ligne fiscale DX :**

Le poste « Dettes Fournisseurs » correspond aux achats d'exploitation groupe et hors groupe.

Entité	Montant
Tiers	- 125 237 681,25
AIG	- 52 973 029,19
AGCO Power	- 26 841 640,04
AGCO Investment China	- 15 672 690,45
Interco divers	- 6 348 706,00
	- 227 073 746,93

Produits et charges d'intérêts financiers

GL Produits d'intérêts financiers = +2 323 370.01 €

GR Charges d'intérêts financiers = -7 984 800.59 €

Soit une charge nette de 5 661 430.58 € qui se décompose comme suit :

- 8 001 746 € de charges financières liées aux emprunts / prêts à AIG (3 913 727€ / 4 088 019€)
- 106 551 € de produits financiers liés aux avances de fonds faites à GIMA,
- 2 216 820 € de produits liés aux intérêts de comptes courant d'intégration fiscale avec AGCO France SAS pour la période couvrant janvier à novembre 2022,
- Et 16 944,42€ de produits financiers divers.

Ecart de conversion sur créances et dettes

Nature des écarts	Actif Perte latente	Ecart compensés par couverture de change	Provision pour perte de change	Passif Gain latent
Immobilisations non financières				
Immobilisations financières				
Créances	9 346		9 346	17 302
Dettes financières				
Dettes d'exploitation	1 507 480		1 507 480	1 274 167
Dettes sur immobilisations				
TOTAL	1 516 826		1 516 826	1 291 469

Charges à payer pour AGCO SAS

	Année 2021	Année 2022
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES (4081xxx)	28 192 823,05	25 733 792,17
DETTES SUR IMMOBILISATIONS (4084xxx)	2 789 073,20	2 463 020,80
AUTRES DETTES	12 156 808,27	18 138 141,10
DETTES FISCALES ET SOCIALES	24 113 216,26	30 092 365,36
Total	67 251 920,78	76 427 319,43

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	89 780			762,25
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Situation à l'ouverture de l'exercice **Solde**

Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	449 008 755
Distributions sur résultats antérieurs	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	449 008 755

Variations en cours d'exercice **En moins** **En plus**

Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves	113 092 939	26 682 383
Variations des subventions d'investissement		161 861
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice	26 682 383	19 323 285

SOLDE **93 607 793**

Situation à la clôture de l'exercice **Solde**

Capitaux propres avant répartition	355 400 962
------------------------------------	-------------

1 - Origine	Montant
Report à nouveau antérieur	
Résultat de l'exercice	19 323 285
dont résultat courant après impôts :	
Prélèvements sur les réserves	
TOTAL	19 323 285

2 - Affectations	Montant
Réserve légale	
Réserve spéciale de plus-values à long terme	
Autres réserves	19 323 285
Dividendes	
Autres répartitions :	
Report à nouveau	
TOTAL	19 323 285

Ventilation Chiffre d'affaires - par marque (toutes opérations)

	Année 2021	Année 2022	Variation
Divers	127 556 125	130 494 767	2,30%
Parts	2 023 627	1 287 189	-36,39%
Tracteurs	821 190 942	1 083 475 078	31,94%
ISEKI	3 852 313	9 098 718	136,19%
MF	759 069 079	965 243 320	27,16%
Valtra	27 795 417	30 077 196	8,21%
<i>Transfer Price Adjustment</i>	30 474 133	79 055 844	159,42%
Total Général	950 770 694	1 215 257 033	27,82%

Unités vendues (tracteurs)	13 266	15 704	18,38%
----------------------------	--------	--------	--------

Ventilation Chiffre d'affaires - par destination (tracteurs + transaxles)

	Année 2021	Année 2022	Variation
AFRIQUE	13 848 632	24 575 231	77,46%
AMERIQUE DU NORD	41 737 038	71 536 887	71,40%
AMERIQUE DU SUD - CENTRALE	28 840 001	31 493 332	9,20%
ASIE - PACIFIQUE	91 165 836	109 361 430	19,96%
EUROPE	533 400 647	675 627 714	26,66%
MOYEN ORIENT	81 403 120	91 384 030	12,26%
AUTRES	321 534	440 610	37,03%
DIVERS	127 556 125	130 494 767	2,30%
PARTS	2 023 627	1 287 189	-36,39%
<i>Transfer Price Adjustment</i>	30 474 133	79 055 844	159,42%
Total général	950 770 694	1 215 257 033	27,82%

Juridiquement parlant, sauf rares exceptions, AGCO SAS vend toute sa production à AGCO International GMBH Suisse, qui la revend aux différentes sociétés de distribution du Groupe hors Groupe

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Charges exceptionnelles	115 744	67xxxxx

TOTAL 115 744

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Produits exceptionnels	2 231 708	77xxxxx

TOTAL 2 231 708

ENGAGEMENTS FINANCIERS HORS BILAN

a) Engagements correspondant à des opérations de crédit assorties de sûretés

	Montant en début d'exercice	Montant en fin d'exercice
Cautions sur douanes	750 000 €	750 000 €

b) Engagements sur devises

La couverture en devises étrangères à terme est tenue depuis l'exercice 1998 par AGCO Services UK pour toutes les Sociétés AGCO en Europe, la répartition du résultat des contrats à terme par société se fait à la date du dénouement du contrat.

Les latents sur les contrats ouverts à la date de clôture ainsi que les principales caractéristiques de ces contrats sont :

ACCOUNT PAYABLE (Montants en €)

Devise	Perte latente	Gain latent
Total	-1 507 480.25	1 274 167.08

ACCOUNT RECEIVABLE (Montants en €)

Devise	Perte latente	Gain latent
Total	-9 345.75	17 301.71

c) Engagements sur contrats externes de location

Les engagements des contrats de location souscrits par la société s'élèvent à 32 951 K€ au 31/12/2022, pour le site de Beauvais 5 388 K€, le site Ennery / Flévy 26 902 K€ et le site Courcouronnes 660 K€.

DEPENSES D'ENVIRONNEMENT

La société n'a pas connaissance de passifs environnementaux significatifs susceptibles d'être provisionnés à la clôture de l'exercice.

La société n'a pas investi sur l'année 2022 de dépenses d'environnement significative.

REMUNERATION DES DIRIGEANTS

La rémunération des organes de direction n'est pas donnée car elle correspondrait à une information individuelle.

SOCIETE MERE

La Société AGCO SAS appartient au groupe AGCO dont le siège est à Duluth (USA).
Elle est filiale d'AGCO FRANCE SAS, dont le siège est avenue Blaise Pascal 60000 Beauvais.
AGCO SAS est consolidé dans les comptes d'AGCO Corporation aux USA.

EFFECTIF MOYEN EMPLOYE PENDANT L'EXERCICE

⇒ Situation annuelle

	Exercice clos 31/12/2021	Exercice clos 31/12/2022	Variation en %
<i>Main d'œuvre directe</i>	458	488	+6.55%
<i>Main d'œuvre indirecte</i>	410	438	+6.83%
<i>Staff</i>	796	798	+0.25%
Total	1664	1724	+3.61%

⇒ Situation trimestrielle

	1er Trimestre 2022	2nd Trimestre 2022	3ème Trimestre 2022	4ème Trimestre 2022
<i>Beauvais</i>	1303	1300	1274	1282
<i>Ennery</i>	411	416	419	428
<i>Courcouronnes</i>	17	17	17	17
Total	1731	1733	1710	1727

REPARTITION DE L'IMPOT DES SOCIETES

	Avant impôts	Part IS	Après IS
Résultat courant	25 335 990	-7 122 120	18 213 870
Résultat exceptionnel	2 115 964	-594 812	1 521 152
Résultat avant	27 451 954	-7 716 932	19 735 022
Crédits d'impôts (1)		2 137 268	2 137 268
Participation aux bénéfices	-2 549 005		-2 549 005
Résultat	24 902 949	-5 579 664	19 323 285

(1) Dont 2 002 268 € de Crédit d'Impôt Recherche pour l'année 2022

La Société a opté pour le régime d'intégration fiscale avec pour société mère AGCO FRANCE SAS. Chaque Société calculant son impôt propre, la perte ou le gain éventuel résultant du calcul de l'impôt consolidé reste à la Société mère.

Le résultat fiscal consolidé pour l'exercice représente un bénéfice fiscal global de 70 014 489 € se répartissant comme suit :

- AGCO SAS : 29 979 134 € de bénéfice fiscal
- AGCO Distribution SAS : 39 159 085 € de bénéfice fiscal
- AGCO France SAS : 876 270 € de bénéfice fiscal

Il n'y a pas de déficit fiscal consolidé à reporter.

Allègements et accroissements de la dette future d'impôts

(Société seule comme si elle n'était pas intégrée fiscalement)

	Bases		
	Début d'exercice	Variations	Fin d'exercice
Provisions réglementées			
Subventions	-233 434	-161 862	-395 296
Charges non déductibles temporairement			
- Organic	1 493 602	422 320	1 915 922
- Provision pour retraite	3 999 373	312 553	4 311 926
- Provision pour participation (+Forfait social)	1 436 214	1 112 791	2 549 005
Autres			
- Congés payés	12 478 965	2 082 520	14 561 485
- Clients douteux		0	
- Stocks	2 075 843	48 929	2 124 772
- Provision risques et charges			
- Effort à la construction			
- Ecart de conversion	474 762	816 706	1 291 468
Total bases	21 725 325	4 633 957	26 359 282
Dette (ou créance) future d'impôt au taux normal			
Taux d'imposition retenu	28,37%		25,79%
Dette (ou créance) future d'impôt au taux réduit			
Taux d'imposition retenu			
Total dette (ou créance) future d'impôt au taux normal	6 163 475	634 584	6 798 059

DELEGATION DE POUVOIRS

Je soussigné, Thierry LHOTTE, Président de la Société AGCO S.A.S., Société par Actions Simplifiée, au capital de 68 434 805 euros ayant son siège social à Beauvais (60000) 41 avenue Blaise Pascal, inscrite au Registre du Commerce et des Sociétés de Beauvais sous le numéro 317 358 380, confère à Monsieur Marc-Henri GOUZIEN et Madame Fabienne FAILLE (agissant séparément ou conjointement) tous pouvoirs aux fins de pour moi et en mon nom,

- faire au Centre de Formalités des Entreprises et au Greffe du Tribunal de Commerce de Beauvais tous dépôts, immatriculations, modifications au Registre du Commerce et des Sociétés, y compris par voie électronique le cas échéant ; à cet effet, faire toutes déclarations, signer tous formulaires, toutes pièces, payer et recevoir toutes sommes, donner bonnes et valables quittances, mainlevées et décharges, et accomplir à titre général, tous actes quelconques intéressant lesdits services administratifs qui seront utiles et nécessaires,
- certifier conforme tous documents émanant de la Société AGCO S.A.S., notamment et en particulier les procès-verbaux, ou des extraits de ces derniers, des réunions des organes sociaux de la Société AGCO S.A.S.,
- subdéléguer dans les limites légales et réglementaires tout ou partie des pouvoirs énumérés ci-dessus.

Fait à Beauvais le 3 Juillet 2023,

*Bon pour délégation
de pouvoirs.*



Thierry LHOTTE
Président
AGCO S.A.S.

*Bon pour acceptation
de pouvoirs*





AGCO S.A.S.

Société par Actions Simplifiée
Au capital de 68 434 805 Euros
Siège social : 41 Avenue Blaise Pascal
60000 BEAUVAIS
317 358 380 RCS Beauvais

**CONSULTATION DE L'ASSOCIE UNIQUE
DE LA SOCIETE AGCO S.A.S.
DU 29 JUIN 2023**

PROPOSITION D'AFFECTION DU RESULTAT

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 Décembre 2022

L'Associé Unique décide d'affecter ce résultat bénéficiaire de la façon suivante :

- Résultat de l'exercice ----- 19 323 285 €
- Affectation en réserve statutaire ----- 19 323 285 €

RESOLUTION D'AFFECTION DU RESULTAT

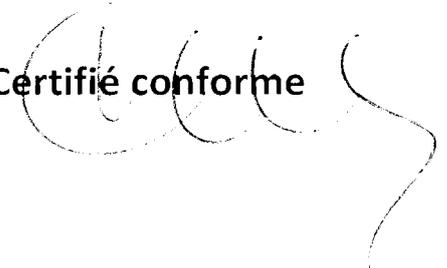
Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 Décembre 2022

L'Associé Unique décide d'affecter ce résultat bénéficiaire de la façon suivante :

- Résultat de l'exercice ----- 19 323 285 €
- Affectation en réserve statutaire ----- 19 323 285 €

Cette résolution est adoptée par l'Associé Unique.

Certifié conforme



AGCO S.A.S.
Société par Actions Simplifiée au capital de 68 434 805 euros
Siège social : 41 Avenue Blaise Pascal – 60000 Beauvais
317 358 380 R.C.S Beauvais

<p>PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 29 JUIN 2023</p>

L'An Deux Mille Vingt-Trois, le Jeudi Vingt-Neuf Juin à Quinze Heures, au siège social de la Société,

la société **AGCO FRANCE S.A.S.**, société par actions simplifiée, au capital de Cent Cinquante-Six Millions Quatre-Vingt-Quinze Mille Sept Cent Six euros, dont le siège social est Avenue Blaise Pascal – 60000 BEAUVAIS, immatriculée au R.C.S. de Beauvais sous le numéro 562 104 539, représentée par la société AGCO INTERNATIONAL LIMITED, Président, elle-même représentée par Monsieur Roger BATKIN ayant délégué tous pouvoirs à Monsieur Thierry LHOTTE pour le représenter,

Associé Unique de la Société **AGCO S.A.S.**

La société KPMG SA, Commissaire aux Comptes de la Société, dûment convoquée est absente et excusée.

Messieurs Maxime MARCHAND et David VERMUSE, Représentants du Comité Social et Economique auprès de l'Associé Unique, sont présent.

I – A préalablement exposé ce qui suit :

En sa qualité de Président de la Société, Monsieur Thierry LHOTTE, après consultation du Conseil d'Administration le 8 juin 2023, a établi l'inventaire et arrêté les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'exercice clos le 31 Décembre 2022, et a établi le rapport de gestion sur les opérations de l'exercice écoulé.

L'inventaire, les comptes annuels, le rapport de gestion, le rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels, ainsi que tous les documents et informations lui permettant de se prononcer en toute connaissance de cause sur les résolutions présentées à son approbation, ont été communiqués à l'Associé Unique conformément aux dispositions légales.

II – A pris les décisions suivantes :

PREMIERE DECISION

Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 Décembre 2022

L'Associé Unique, connaissance prise du rapport de gestion et celui du Commissaire aux Comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 Décembre 2022, approuve ces comptes se soldant par un bénéfice de **Dix-Neuf Millions Trois Cent Vingt-Trois Mille Deux Cent Quatre-Vingt-Cinq Euros** (19 323 285 €).

Cette résolution est adoptée par l'Associé Unique.

DEUXIEME DECISION

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 Décembre 2022

L'Associé Unique décide d'affecter ce résultat bénéficiaire de la façon suivante :

- Résultat de l'exercice -----	19 323 285 €
- Affectation en réserve statutaire -----	19 323 285 €

Cette résolution est adoptée par l'Associé Unique.

TROISIEME DECISION

Conventions visées à l'article L.227-10 du Code de commerce

L'Associé Unique prend acte qu'au cours de l'exercice écoulé, les conventions dont la liste est jointe au présent procès-verbal ont donné lieu à l'application de l'article L.227-10 du Code de commerce.

Cette résolution est adoptée par l'Associé Unique.

QUATRIEME DECISION

Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités

L'Associé Unique donne tous pouvoirs au porteur de l'original, d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal, aux fins d'accomplir toutes formalités de dépôt, de publicité et autres qu'il appartiendra.

Cette résolution est adoptée par l'Associé Unique.

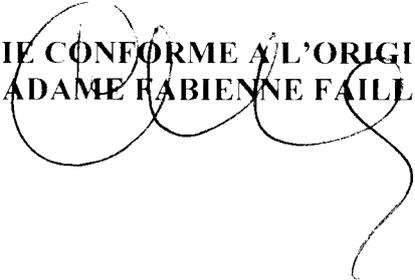
* * * * *

De tout ce que dessus, l'Associé Unique a dressé et signé le présent procès-verbal.

AGCO FRANCE S.A.S.

*Représentée par Monsieur Thierry LHOTTE,
Délégué de Monsieur Roger BATKIN,
Représentant légal de la société AGCO International Limited,
Présidente*

**CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL
PAR MADAME FABIENNE FAILLE**

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Fabienne Faille', written over the printed text 'PAR MADAME FABIENNE FAILLE'. The signature is fluid and cursive, with a long tail extending downwards and to the right.