

RCS : VERSAILLES

Code greffe : 7803

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

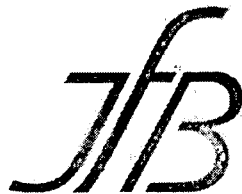
Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2008 B 02886

Numéro SIREN : 505 268 227

Nom ou dénomination : A.S. GESTION

Ce dépôt a été enregistré le 02/04/2024 sous le numéro de dépôt 5684



Conseil
Expertise comptable
Commissariat aux Comptes
site : www.cabinetbourgeon.fr

n° de
dépôt

5684



n° de
gestion

02 AVR. 2024

08132586

n° de
facture

Cabinet Bourgeon

n° de
chron

Le Président

A.S. GESTION

SAS au capital de 80.600 €

45, rue Maurice Berteaux
78600 LE MESNIL LE ROI

RCS Versailles n° 505 268 227

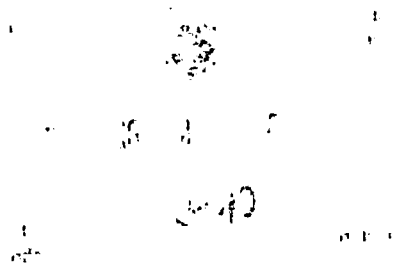
COMPTES ANNUELS AU 30 SEPTEMBRE 2023

(Période du 1^{er} Octobre 2022 au 30 Septembre 2023)

Cabinet Jean-François BOURGEON

45, rue Maurice Berteaux - 78600 le Mesnil-le-Roi • Tél : 01 39 12 12 58 • Fax : 01 39 62 48 21 • @ : mesnil@cabinetbourgeon.fr
62, place de l'Eglise - 78550 Houdan • Tél : 01 30 59 62 24 • Fax : 01 30 59 53 84 • @ : houdan@cabinetbourgeon.fr

n° Intracommunautaire : FR 153 412904 27 siren : 341 290 427 00028 - Adhérent à une association de gestion agréée acceptant à ce titre les règlements par chèque



A.S. GESTION-		
45	RUE MAURICE BERTEAUX	Durée N: 12
78600	LE MESNIL LE ROI	Durée N-1: 12

BILAN ACTIF

	Brut	Amort. prov.	30/09/2023	30/09/2022
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur imm. incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. techniques, mat. outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	120 268	88 014	32 253	58 030
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées				
Autres participations	5 294 700		5 294 700	6 130 700
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	521		521	
Total de l'actif immobilisé	5 415 489	88 014	5 327 474	6 188 730

Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande	20 000		20 000	
Clients et comptes rattachés	4 800		4 800	119 785
Autres créances	193 597		193 597	329 182
Capital souscrit et appelé, non versé				
VMP (dont actions propres)	3 504 328		3 504 328	
Disponibilités	2 679 628		2 679 628	176 829
Charges constatées d'avance	2 001		2 001	397
Total de l'actif circulant	6 404 355		6 404 355	626 194

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

Total de l'actif	11 819 845	88 014	11 731 830	6 814 924
-------------------------	-------------------	---------------	-------------------	------------------

Droit au bail	Immo. à - un an	521	Part à + un an	
Immobilisations	Stocks		Créances	

A.S. GESTION

Clôture au: 30/09/2023

BILAN PASSIF

		30/09/2023	30/09/2022
Capital social ou individuel (dont versé)	80 600	80 600	80 600
Primes d'émission de fusion, d'apport, ...		1 279 100	1 279 100
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence)			
Réserve légale		8 060	8 060
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées (dont réserve spé. prov. fluctuation des cours)			
Autres réserves (dont réserve achat d'oeuvre art. vivants)		4 223 472	4 428 637
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice		5 999 379	660 594
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total des capitaux propres		11 590 612	6 456 991

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

Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total des provisions pour risques et charges		

Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		5 457	38 033
Emprunts et dettes financières divers		30 833	292 497
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		479	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		6 661	3 216
Dettes fiscales et sociales		97 785	24 186
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance			
Total des dettes		141 218	357 932

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

Total du passif	11 731 830	6 814 924
------------------------	-------------------	------------------

Ecart de réévaluation incorporé au capital		
Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)		
écart de réévaluation libre		
réserve de réévaluation (1976)		
Dont réserve réglementée des plus-values à long terme		
Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	140 738	352 474
Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques CCP		

A.S. GESTION

Clôture au: 30/09/2023

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE

	30/09/2023			30/09/2022
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	48 000		48 000	341 869
Chiffres d'affaires nets	48 000		48 000	341 869

Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges		1 974	
Autres produits		1	253 859
Total des produits d'exploitation		49 975	595 729

Achats de marchandises (y compris droits de douane)			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approv. (y compris droits de douane)			
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			
Autres achats et charges externes		61 621	22 647
Impôts, taxes et versements assimilés		936	22 278
Salaires et traitements			186 680
Charges sociales			75 617
Sur immobilisations : Dotations aux amortissements		29 854	29 047
Dotations aux provisions			
Sur actif circulant : Dotations aux provisions			
Pour risques et charges : Dotations aux provisions			
Autres charges		601	5
Total des charges d'exploitation		93 014	336 276
Résultat d'exploitation		- 43 038	259 452

Bénéfice attribué ou perte transférée			
Perte supportée ou bénéfice transféré			
Produits financiers de participations		189 477	480 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
Autres intérêts et produits assimilés		4 328	
Reprises sur provisions et transferts de charges		144 987	
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Total des produits financiers		338 793	480 000

Dotations financières aux amortissements et provisions			
Intérêts et charges assimilées		15 195	499
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Total des charges financières		15 195	499

Résultat financier		323 597	479 500
---------------------------	--	----------------	----------------

Résultat courant avant impôts		280 558	738 953
--------------------------------------	--	----------------	----------------

		30/09/2023	30/09/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			411
Produits exceptionnels sur opérations en capital		6 889 476	
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Total des produits exceptionnels		6 889 476	411
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			617
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		966 000	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
Total des charges exceptionnelles		966 000	617
Résultat exceptionnel		5 923 476	- 205
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			
Impôts sur les sociétés		204 655	78 153
Total des produits		7 278 244	1 076 140
Total des charges		1 278 864	415 546
Bénéfice ou perte		5 999 379	660 594
Dont:	- produits nets partiels sur opérations à long terme - produits de locations immobilières - produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs - crédit-bail mobilier - crédit-bail immobilier - charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs - produits concernant les entreprises liées - intérêts concernant les entreprises liées - dons faits aux organismes d'intérêt général - amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) - amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D) - transferts de charges - cotisations personnelles de l'exploitant (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) - produits redevances concessions brevets et licences - charges redevances pour concessions de brevets et licences - primes et cotisations complémentaires personnelles: facultatives obligatoires dont cotisations facultatives Madelin dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	1 974 600	253 859
Détail des produits et charges exceptionnels		Charges except.	Produits except.
Cession titres de participation		836 000	6 889 476
Sortie titres de participation		130 000	
Détail des produits et charges sur exercices antérieurs		Charges antérieures	Produits antérieurs

SAS A.S. GESTION.
45, rue Maurice Berteaux
78600 LE MESNIL LE ROI
RCS Versailles n° 505 268 227

ANNEXE

Au bilan de l'exercice clos le 30 septembre 2023
dont le total du bilan s'élève à 11.731.830 €

Et au compte de résultat de l'exercice
qui fait apparaître un bénéfice de 5.999.379,73 €

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 1^{er} octobre 2022 au 30 septembre 2023.

Les notes ci-après font partie intégralement des comptes annuels.

1. REGLES ET METHODES COMPTABLES.

Les conventions 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.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- 1) Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placements :
La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.
- 2) Immobilisations :
La valeur retenue pour l'inscription des immobilisations à l'actif est la valeur d'acquisition. Conformément aux règlements CRC N° 2004-06 relatif aux immobilisations et 2002-10 relatif aux amortissements, applicables à compter du 1^{er} janvier 2005, la société a analysé l'ensemble des immobilisations concernées ainsi que les durées d'amortissements pratiquées. Il ressort de cette analyse qu'aucun actif du patrimoine n'est susceptible de faire l'objet d'une approche par composant. L'application des nouvelles règles issues du changement de réglementation n'a donc eu aucun impact sur les comptes de la société.
- 3) Amortissements :
Ils sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

Les principaux taux d'amortissement pratiqués sont les suivants :
Matériel de transport

25%

- 4) Créances :
Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.
- 5) Capital :
Au 30 septembre 2023, le montant du capital social est de 80.600€ décomposé en 806 actions pour une valeur nominale de 100€.
- 6) Effectif salarié et effectif mis à la disposition de l'entreprise.
Au titre de l'exercice clôturé, l'effectif s'élève à 1 personne.

2. ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS SIGNIFICATIVES

Engagements financiers : Néant.

Autres informations significatives :

- Honoraires de commissaire aux comptes :

Les honoraires de commissaire aux comptes s'élèvent à 2.750 € (HT) pour cet exercice.

- Impôts sur les bénéfices – Intégration fiscale :

A partir de l'exercice ouvert au 01 octobre 2013, la société SAS AS GESTION est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS AS GESTION. Elle agit en qualité de tête de groupe.

- Le conflit armé entre l'Ukraine et la Russie qui a débuté le 24 février 2022 n'a eu aucun impact sur les comptes 2023. A la date d'arrête des comptes, le Président n'a pas connaissance d'incertitudes significatives remettant en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation.

- La vente de la totalité des actions de la société LES JARDINS DU MESNIL, a eu lieu en date du 17 mars 2023, pour un montant de 6 889 476€

3. PRECISIONS

Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan	6 k€
Clients factures à établir	4.900 €
Autres créances	1.516 €
 Charges à payer incluses dans les postes du bilan :	 4 k€
Emprunt et dettes auprès des établissements de crédit....	0 €
Fournisseurs.....	3.308 €
Dettes fiscales et sociales.....	685 €
Autres dettes	0 €

4. TABLEAUX ANNEXES.

Voir les trois tableaux ci-après annexés :

- Evolution des immobilisations
- Evolution des amortissements
- Etat des échéances, des dettes et des créances

5. TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS.

Renseignements détaillés sur chaque filiale et participation	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenue	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)
1. Filiales (détenues à + de 50 %) :				
SCI MAURICE BERTEAUX	1.000	1 079 439	99 %	288.138
2. Participations (détenues entre 10 et 50 %)				

6. TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES.

	Solde au 01/10/2022	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 30/09/2023
Capital	80.600				80.600
Prime d'émission de fusion	1.279.100				1.279.100
Reserve légale	8.060				8.060
Autres réserves	4.428.637			205.165	4.223.472
Résultat de l'exercice n et n-1	660.594	- 660.594	5.999.379		5.999.379
Dividendes			865.759		
Total Capitaux propres	6.456.991				11.590.612

*
*
*

A.S. GESTION

Clôture au: 30/09/2023

IMMOBILISATIONS

Immobilisations incorporelles	30/09/2022	Augmentations		Diminutions		30/09/2023	réévaluation
	Immo. au début de l'exercice	Réévaluation pratiquée dans l'exercice	Acquisitions, créations viremts de poste à poste	par virements de poste à poste	par cessions à des tiers	Valeur brute immo. à fin exercice	Réévaluation légale
Frais d'établiss. développement							
Autres postes							

Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- sur sol propre							
dont composants							
- sur sol d'autrui							
dont composants							
Insts gales, agenc. et aménagt. const							
dont composants							
Insts tech., matériel et outillage.indus.							
dont composants							
Autres immobilisations corporelles:							
- instal. gén, agenc, aménagts divers							
- matériel de transport	116 190					116 190	
- matériel de bureau et info, mobilier			4 078			4 078	
- emballages récupérables et divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
Total immobilisations corporelles	116 190		4 078			120 268	

Immobilisations financières							
Participations évaluées							
Autres participations	6 275 687				980 987	5 294 700	
Autres titres immobilisés							
Prêts et autres immo. financières			521			521	
Total immobilisations financières	6 275 687		521		980 987	5 295 221	

Total général	6 391 877		4 599		980 987	5 415 489	
----------------------	------------------	--	--------------	--	----------------	------------------	--

A.S. GESTION

Clôture au: 30/09/2023

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Situations et mouvements de l'exercice des amortissements techniques			
	Amortissements début exercice	Augmentations : dotations exercice	Diminutions	Amortissements fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Total I				
Terrains				
Constructions :				
- sur sol propre				
- sur sol d'autrui				
inst. gales, agencets aménagts des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles :				
- inst. gales, agencements, aménagts divers				
- matériel de transport	58 159	29 047		87 207
- matériel de bureau et informatique, mobilier		807		807
- emballages récupérables et divers				
Total II	58 159	29 854		88 014
Total général (I+II)	58 159	29 854		88 014

		Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
Immobilisations amortissables		DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets des amortissements fin exercice
		Différentiel de durée, autres Colonne 1	Mode dégressif Colonne 2	Amortissement fiscal except. Colonne 3	Différentiel de durée, autres Colonne 4	Mode dégressif Colonne 5	Amortissement fiscal except. Colonne 6	
Frais d'établissements								
Fonds commercial								
Autres immo. incorporelles								
Total I								
Terrains.								
Constructions :								
- sur sol propre								
- sur sol d'autrui								
Inst. généc., agencets, aménag.								
Inst. techniques, mat. et outil.								
Autres immobilisations corporelles:								
- inst. générales., agenc., aménag. div.								
- matériel de transport.								
- mat. bureau, informatique, mobilier.								
- emballages récupérables, divers								
Total II								
Frais acquisitions titres participation								
Total général								
Total général non ventilé			Total général non ventilé			Total général non ventilé		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice	Montant net fin exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

A.S. GESTION

Clôture au: 30/09/2023

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Nature des provisions	Montant début d'exercice	Augmentations: dotations exercices	Diminutions	Montant en fin d'exercice
Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
- dont majoration exceptionnelle de 30%				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
Total provisions réglementées				

Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
Total provisions risques et charges				

Provisions pour dépréciation:				
- sur immobilisations incorporelles				
- sur immobilisations corporelles				
- sur immo. des titres mis en équivalence				
- sur immo. des titres de participation				
- sur autres immobilisations financières	144 987		144 987	
- sur stocks et en cours				
- sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
Total provisions pour dépréciation	144 987		144 987	

Total général		144 987		144 987
Dont dotations et reprises	- d'exploitation - financières - exceptionnelles			144 987

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice	
---	--

[illegible]

A.S. GESTION

Clôture au: 30/09/2023

ÉTAT DES ECHEANCES, DES CREANCES ET DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	521	521	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	4 800	4 800	
Créance représentative de titres prêtés			
- provision pour dépréciation ant. constituée			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
- Impôts sur les bénéfices			
Etat et autres	631	631	
collectivités publ.			
- TVA			
- Autres impôts, taxes vers. assimilés			
- Divers	1 516	1 516	
Groupes et associés			
Débiteurs divers (dont créances relatives opérations pension de titres)	191 450	191 450	
Charges constatées d'avance	2 001	2 001	
Total général	200 919	200 919	
Montant des - prêts accordés en cours d'exercice			
- remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts dettes				
- à 1 an max. à l'origine				
auprès ébts crédit	5 457	5 457		
- à plus 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	6 661	6 661		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et organismes sociaux	132	132		
- Impôts sur les bénéfices	95 670	95 670		
Etat et autres	1 298	1 298		
collectivités				
publiques				
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts, taxes et assimilés	685	685		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	30 833	30 833		
Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
Total général	140 738	140 738		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	32 575			
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés pers. physiques				

EMMANUEL BEZ

COMMISSAIRE AUX COMPTES

Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Bordeaux

www.aktif-associes.com

*Carnié Coupré
LE Président*

SAS « A.S. GESTION »

**45, Rue Maurice Berteaux
78600 LE MESNIL LE ROI**

**Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 30 septembre 2023**

Domaine de la Vigerie – Route de Bergerac – 33270 FLOIRAC – Tél : 05 57 54 15 15 – Fax : 05 57 54 15 16

e-mail : emmanuel.bez@aktif-associes.com

RCS Bordeaux : D 383 544 137 - Membre d'une Association Agréée : le règlement par chèque est accepté

EMMANUEL BEZ

COMMISSAIRE AUX COMPTES

Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Bordeaux

www.actif-associes.com

SAS « A.S. GESTION »

45, rue Maurice Berteaux
78600 LE MESNIL LE ROI

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

**Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 30 septembre 2023**

Aux Associés,

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société « **A.S. GESTION** » relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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

J'ai réalisé ma 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} octobre 2022 à la date d'émission mon rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, j'attire votre attention sur le point suivant exposé dans la note 2 de l'annexe des comptes annuels concernant la vente de la totalité des actions de la société « **LES JARDINS DU MESNIL** ».

Domaine de la Vigerie – Route de Bergerac – 33270 FLOIRAC – Tél : 05 57 54 15 15 – Fax : 05 57 54 15 16

e-mail : emmanuel.bez@actif-associes.com

RCS Bordeaux : D 383 544 137 - Membre d'une Association Agréée : le règlement par chèque est accepté

SAS A.S. GESTION
Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 30.09.2023

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 mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et notamment la correcte valorisation des titres de participation.

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

Vérifications spécifiques

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

J'atteste 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 m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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.

SAS A.S. GESTION

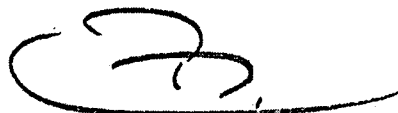
Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 30.09.2023

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

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

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

Floirac, le 22 décembre 2023



Emmanuel BEZ
Commissaire aux comptes

A.S. GESTION		
45	RUE MAURICE BERTEAUX	Durée N: 12
78600	LE MESNIL LE ROI	Durée N-1: 12

BILAN ACTIF

	Brut	Amort. prov.	30/09/2023	30/09/2022
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur imm. incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. techniques, mat. outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	120 268	88 014	32 253	58 030
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées				
Autres participations	5 294 700		5 294 700	6 130 700
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	521		521	
Total de l'actif immobilisé	5 415 489	88 014	5 327 474	6 188 730

Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande	20 000		20 000	
Clients et comptes rattachés	4 800		4 800	119 785
Autres créances	193 597		193 597	329 182
Capital souscrit et appelé, non versé				
VMP (dont actions propres)	3 504 328		3 504 328	
Disponibilités	2 679 628		2 679 628	176 829
Charges constatées d'avance	2 001		2 001	397
Total de l'actif circulant	6 404 355		6 404 355	626 194

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

Total de l'actif	11 819 845	88 014	11 731 830	6 814 924
-------------------------	-------------------	---------------	-------------------	------------------

Droit au bail		Immo. à - un an	521	Part à + un an	
Immobilisations		Stocks		Créances	

A.S. GESTION

Clôture au: 30/09/2023

BILAN PASSIF

		30/09/2023	30/09/2022
Capital social ou individuel (dont versé)	80 600	80 600	80 600
Primes d'émission de fusion, d'apport, ...		1 279 100	1 279 100
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence)			
Réserve légale		8 060	8 060
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées (dont réserve spé. prov. fluctuation des cours)			
Autres réserves (dont réserve achat d'oeuvre art.vivants)		4 223 472	4 428 637
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice		5 999 379	660 594
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total des capitaux propres		11 590 612	6 456 991

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

Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total des provisions pour risques et charges		

Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 457	38 033
Emprunts et dettes financières divers	30 833	292 497
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	479	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 661	3 216
Dettes fiscales et sociales	97 785	24 186
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
Total des dettes	141 218	357 932

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

Total du passif	11 731 830	6 814 924
------------------------	-------------------	------------------

Ecart de réévaluation incorporé au capital		
Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)		
écart de réévaluation libre		
réserve de réévaluation (1976)		
Dont réserve réglementée des plus-values à long terme		
Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	140 738	352 474
Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques CCP		

A.S. GESTION

Clôture au: 30/09/2023

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE

	30/09/2023			30/09/2022
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	48 000		48 000	341 869
Chiffres d'affaires nets	48 000		48 000	341 869

Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges		1 974	
Autres produits		1	253 859
Total des produits d'exploitation		49 975	595 729

Achats de marchandises (y compris droits de douane)			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approv. (y compris droits de douane)			
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			
Autres achats et charges externes		61 621	22 647
Impôts, taxes et versements assimilés		936	22 278
Salaires et traitements			186 680
Charges sociales			75 617
Sur immobilisations : Dotations aux amortissements		29 854	29 047
Dotations aux provisions			
Sur actif circulant : Dotations aux provisions			
Pour risques et charges : Dotations aux provisions			
Autres charges		601	5
Total des charges d'exploitation		93 014	336 276
Résultat d'exploitation		- 43 038	259 452

Bénéfice attribué ou perte transférée			
Perte supportée ou bénéfice transféré			
Produits financiers de participations		189 477	480 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
Autres intérêts et produits assimilés		4 328	
Reprises sur provisions et transferts de charges		144 987	
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Total des produits financiers		338 793	480 000

Dotations financières aux amortissements et provisions			
Intérêts et charges assimilées		15 195	499
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Total des charges financières		15 195	499

Résultat financier		323 597	479 500
---------------------------	--	----------------	----------------

Résultat courant avant impôts		280 558	738 953
--------------------------------------	--	----------------	----------------

Détail des produits et charges sur exercices antérieurs	Charges antérieures	Produits antérieurs
---	---------------------	---------------------

SAS A.S. GESTION
45, rue Maurice Berteaux
78600 LE MESNIL LE ROI
RCS Versailles n° 505 268 227

ANNEXE

Au bilan de l'exercice clos le 30 septembre 2023
dont le total du bilan s'élève à 11.731.830 €

Et au compte de résultat de l'exercice
~~qui fait apparaître un bénéfice de~~ 5.999.379,73 €

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 1^{er} octobre 2022 au 30 septembre 2023.

Les notes ci-après font partie intégralement des comptes annuels.

1. REGLES ET METHODES COMPTABLES.

Les conventions 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.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- 1) Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placements :
La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.
- 2) Immobilisations :
La valeur retenue pour l'inscription des immobilisations à l'actif est la valeur d'acquisition. Conformément aux règlements CRC N° 2004-06 relatif aux immobilisations et 2002-10 relatif aux amortissements, applicables à compter du 1^{er} janvier 2005, la société a analysé l'ensemble des immobilisations concernées ainsi que les durées d'amortissements pratiquées. Il ressort de cette analyse qu'aucun actif du patrimoine n'est susceptible de faire l'objet d'une approche par composant. L'application des nouvelles règles issues du changement de réglementation n'a donc eu aucun impact sur les comptes de la société.
- 3) Amortissements :
Ils sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

Les principaux taux d'amortissement pratiqués sont les suivants :
Matériel de transport

25%

4) Créances :

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

5) Capital :

Au 30 septembre 2023, le montant du capital social est de 80.600€ décomposé en 806 actions pour une valeur nominale de 100€.

6) Effectif salarié et effectif mis à la disposition de l'entreprise.

Au titre de l'exercice clôturé, l'effectif s'élève à 1 personne.

2. ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS SIGNIFICATIVES

Engagements financiers :

Néant.

Autres informations significatives :

- *Honoraires de commissaire aux comptes :*

Les honoraires de commissaire aux comptes s'élèvent à 2.750 € (HT) pour cet exercice.

- *Impôts sur les bénéfices – Intégration fiscale :*

A partir de l'exercice ouvert au 01 octobre 2013, la société SAS AS GESTION est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS AS GESTION. Elle agit en qualité de tête de groupe.

- Le conflit armé entre l'Ukraine et la Russie qui a débuté le 24 février 2022 n'a eu aucun impact sur les comptes 2023. A la date d'arrête des comptes, le Président n'a pas connaissance d'incertitudes significatives remettant en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation.

- La vente de la totalité des actions de la société LES JARDINS DU MESNIL, a eu lieu en date du 17 mars 2023, pour un montant de 6 889 476€

3. PRECISIONS

Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan 6 k€

Clients factures à établir 4.900 €

Autres créances 1.516 €

Charges à payer incluses dans les postes du bilan : 4 k€

Emprunt et dettes auprès des établissements de crédit 0 €

Fournisseurs 3.308 €

Dettes fiscales et sociales 685 €

Autres dettes 0 €

4. TABLEAUX ANNEXES.

Voir les trois tableaux ci-après annexés :

- Evolution des immobilisations
- Evolution des amortissements
- Etat des échéances, des dettes et des créances

5. TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS.

Renseignements détaillés sur chaque filiale et participation	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenue	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)
1. Filiales (détenues à + de 50 %) :				
SCI MAURICE BERTEAUX	1.000	1 079 439	99 %	288.138
2. Participations (détenues entre 10 et 50 %)				

6. TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES.

	Solde au : 01/10/2022	Affectation : des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au : 30/09/2023
Capital	80.600				80.600
Prime d'émission de fusion	1.279.100				1.279.100
Reserve légale	8.060				8.060
Autres réserves	4.428.637			205.165	4.223.472
Résultat de l'exercice n et n-1	660.594	- 660.594	5.999.379		5.999.379
Dividendes			865.759		
Total Capitaux propres	6.456.991				11.590.612

*
*
*

A.S. GESTION

Clôture au: 30/09/2023

IMMOBILISATIONS

Immobilisations incorporelles	30/09/2022	Augmentations		Diminutions		30/09/2023	réévaluation
	Immo. au début de l'exercice	Réévaluation pratiquée dans l'exercice	Acquisitions, créations virements de poste à poste	par virements de poste à poste	par cessions à des tiers	Valeur brute immo. à fin exercice	Réévaluation légale
Frais d'établiss. développement							
Autres postes							

Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- sur sol propre							
dont composants							
- sur sol d'autrui							
dont composants							
Insts gales, agenc. et aménagt. const							
dont composants							
Insts tech., matériel et outillage indus							
dont composants							
Autres immobilisations corporelles:							
- instal. gén, agenc, aménagts divers							
- matériel de transport							
- matériel de bureau et info, mobilier							
- emballages récupérables et divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
Total immobilisations corporelles	116 190		4 078			116 190	4 078

Immobilisations financières							
Participations évaluées							
Autres participations	6 275 687				980 987	5 294 700	
Autres titres immobilisés							
Prêts et autres immo. financières			521			521	
Total immobilisations financières	6 275 687		521		980 987	5 295 221	

Total général	6 391 877		4 599		980 987	5 415 489	
----------------------	------------------	--	--------------	--	----------------	------------------	--

A.S. GESTION

Clôture au: 30/09/2023

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Situations et mouvements de l'exercice des amortissements techniques			
	Amortissements début exercice	Augmentations : dotations exercice	Diminutions	Amortissements fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Total I				
Terrains				
Constructions :				
- sur sol propre				
- sur sol d'autrui				
inst. gales, agencis aménagts des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles :				
- inst. gales, agencements, aménagts divers				
- matériel de transport	58 159	29 047		87 207
- matériel de bureau et informatique, mobilier		807		807
- emballages récupérables et divers				
Total II	58 159	29 854		88 014
Total général (I+II)	58 159	29 854		88 014

		Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
Immobilisations amortissables		DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets des amortissements fin exercice
		Différentiel de durée, autres Colonne 1	Mode dégressif Colonne 2	Amortissement fiscal except. Colonne 3	Différentiel de durée, autres Colonne 4	Mode dégressif Colonne 5	Amortissement fiscal except. Colonne 6	
Frais d'établissements								
Fonds commercial								
Autres immo. incorporelles								
Total I								
Terrains.								
Constructions :								
- sur sol propre								
- sur sol d'autrui								
Inst. gén., agents, aménag.								
Inst. techniques, mat. et outil.								
Autres immobilisations corporelles:								
- inst. générales, agenc., aménag. div.								
- matériel de transport.								
- mat. bureau, informatique, mobilier.								
- emballages récupérables divers								
Total II								
Frais acquisitions titres participation								
Total général								
Total général non ventilé			Total général non ventilé			Total général non ventilé		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice	Montant net fin exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

A.S. GESTION

Clôture au: 30/09/2023

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Nature des provisions	Montant début d'exercice	Augmentations: dotations exercices	Diminutions	Montant en fin d'exercice
Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
- dont majoration exceptionnelle de 30%				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
Total provisions réglementées				

Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
Total provisions risques et charges				

Provisions pour dépréciation:				
- sur immobilisations incorporelles				
- sur immobilisations corporelles				
- sur immo. des titres mis en équivalence				
- sur immo. des titres de participation				
- sur autres immobilisations financières	144 987		144 987	
- sur stocks et en cours				
- sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
Total provisions pour dépréciation	144 987		144 987	

Total général		144 987		144 987
Dont dotations et reprises	- d'exploitation - financières - exceptionnelles			144 987

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice	
---	--

A.S. GESTION	Ciôture au: 30/09/2023
--------------	------------------------

A.S. GESTION

Clôture au: 30/09/2023

ETAT DES ECHEANCES, DES CREANCES ET DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	521	521	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	4 800	4 800	
Créance représentative de titres prêtés			
- provision pour dépréciation ant. constituée			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
- Impôts sur les bénéfices			
Etat et autres	631	631	
collectivités publ.			
- TVA			
- Autres impôts, taxes vers. assimilés			
- Divers	1 516	1 516	
Groupes et associés			
Débiteurs divers (dont créances relatives opérations pension de titres)	191 450	191 450	
Charges constatées d'avance	2 001	2 001	
Total général	200 919	200 919	
Montant des - prêts accordés en cours d'exercice			
- remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts dettes				
- à 1 an max. à l'origine				
auprès ébts crédit	5 457	5 457		
- à plus 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	6 661	6 661		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et organismes sociaux	132	132		
- Impôts sur les bénéfices	95 670	95 670		
Etat et autres	1 298	1 298		
collectivités				
publiques				
- TVA				
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts, taxes et assimilés	685	685		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	30 833	30 833		
Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
Total général	140 738	140 738		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	32 575			
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés pers. physiques				

A.S. GESTION

SAS au capital de 80.600,00 €

45, rue Maurice Berteaux
78600 LE MESNIL LE ROI

RCS VERSAILLES 505 268 227

RAPPORT DE GESTION PRESENTE

A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 12 JANVIER 2024

*Cepaie Coprime
Le Président*

Mademoiselle, Messieurs,

Nous vous avons réunis en assemblée générale ordinaire en application des statuts et de l'article L 227-9 du Code de commerce pour vous rendre compte de l'activité de la Société au cours de l'exercice clos le 30 septembre 2023, des résultats de cette activité et des perspectives d'avenir, et soumettre à votre approbation le bilan et les comptes annuels dudit exercice.

Nous vous rappelons que les convocations à la présente assemblée vous ont été régulièrement adressées ainsi que tous les documents prévus par l'article 23 des statuts.

1- SITUATION ET ACTIVITE DE LA SOCIETE

Il est rappelé qu'a eu lieu en date du 17 mars 2023 la vente de la totalité des actions de la Société LES JARDINS DU MESNIL, pour un montant de 6 889 476 €.

Nos produits d'exploitation ont nettement diminué par rapport à ceux du précédent exercice (en K€)

	N	N-1
- production de services	48	341
- Redevance d'utilisation du nom et reprise provision	<u>1</u>	<u>253</u>
	49	595

Les charges s'élèvent cette année à 93 K€ contre 336 K€ lors du précédent exercice.

D'où un résultat d'exploitation négatif de - 43 K€ contre + 259 K€ lors du précédent exercice.

Notre résultat financier est positif cette année de 323 K€ avec notamment la perception de dividendes de la Société Jardins du Mesnil pour 189 K€.

Le résultat exceptionnel est positif cette année de + 5.923 K€.

Après incidence d'un impôt sur les sociétés de 204 K€, la Société AS GESTION dégage, pour cet exercice clos le 30 septembre 2023, un bénéfice de 5.999.379,73 €.

2- EVOLUTION DE LA SITUATION FINANCIERE

Ainsi qu'évoqué au paragraphe 1 précédent, **les résultats de la Société** pour les périodes de (N) et

134

1. 2. 3. 4. 5. 6. 7. 8. 9. 10. 11. 12. 13. 14. 15. 16. 17. 18. 19. 20. 21. 22. 23. 24. 25. 26. 27. 28. 29. 30. 31. 32. 33. 34. 35. 36. 37. 38. 39. 40. 41. 42. 43. 44. 45. 46. 47. 48. 49. 50. 51. 52. 53. 54. 55. 56. 57. 58. 59. 60. 61. 62. 63. 64. 65. 66. 67. 68. 69. 70. 71. 72. 73. 74. 75. 76. 77. 78. 79. 80. 81. 82. 83. 84. 85. 86. 87. 88. 89. 90. 91. 92. 93. 94. 95. 96. 97. 98. 99. 100. 101. 102. 103. 104. 105. 106. 107. 108. 109. 110. 111. 112. 113. 114. 115. 116. 117. 118. 119. 120. 121. 122. 123. 124. 125. 126. 127. 128. 129. 130. 131. 132. 133. 134. 135. 136. 137. 138. 139. 140. 141. 142. 143. 144. 145. 146. 147. 148. 149. 150. 151. 152. 153. 154. 155. 156. 157. 158. 159. 160. 161. 162. 163. 164. 165. 166. 167. 168. 169. 170. 171. 172. 173. 174. 175. 176. 177. 178. 179. 180. 181. 182. 183. 184. 185. 186. 187. 188. 189. 190. 191. 192. 193. 194. 195. 196. 197. 198. 199. 200. 201. 202. 203. 204. 205. 206. 207. 208. 209. 210. 211. 212. 213. 214. 215. 216. 217. 218. 219. 220. 221. 222. 223. 224. 225. 226. 227. 228. 229. 230. 231. 232. 233. 234. 235. 236. 237. 238. 239. 240. 241. 242. 243. 244. 245. 246. 247. 248. 249. 250. 251. 252. 253. 254. 255. 256. 257. 258. 259. 260. 261. 262. 263. 264. 265. 266. 267. 268. 269. 270. 271. 272. 273. 274. 275. 276. 277. 278. 279. 280. 281. 282. 283. 284. 285. 286. 287. 288. 289. 290. 291. 292. 293. 294. 295. 296. 297. 298. 299. 300. 301. 302. 303. 304. 305. 306. 307. 308. 309. 310. 311. 312. 313. 314. 315. 316. 317. 318. 319. 320. 321. 322. 323. 324. 325. 326. 327. 328. 329. 330. 331. 332. 333. 334. 335. 336. 337. 338. 339. 340. 341. 342. 343. 344. 345. 346. 347. 348. 349. 350. 351. 352. 353. 354. 355. 356. 357. 358. 359. 360. 361. 362. 363. 364. 365. 366. 367. 368. 369. 370. 371. 372. 373. 374. 375. 376. 377. 378. 379. 380. 381. 382. 383. 384. 385. 386. 387. 388. 389. 390. 391. 392. 393. 394. 395. 396. 397. 398. 399. 400. 401. 402. 403. 404. 405. 406. 407. 408. 409. 410. 411. 412. 413. 414. 415. 416. 417. 418. 419. 420. 421. 422. 423. 424. 425. 426. 427. 428. 429. 430. 431. 432. 433. 434. 435. 436. 437. 438. 439. 440. 441. 442. 443. 444. 445. 446. 447. 448. 449. 450. 451. 452. 453. 454. 455. 456. 457. 458. 459. 460. 461. 462. 463. 464. 465. 466. 467. 468. 469. 470. 471. 472. 473. 474. 475. 476. 477. 478. 479. 480. 481. 482. 483. 484. 485. 486. 487. 488. 489. 490. 491. 492. 493. 494. 495. 496. 497. 498. 499. 500. 501. 502. 503. 504. 505. 506. 507. 508. 509. 510. 511. 512. 513. 514. 515. 516. 517. 518. 519. 520. 521. 522. 523. 524. 525. 526. 527. 528. 529. 530. 531. 532. 533. 534. 535. 536. 537. 538. 539. 540. 541. 542. 543. 544. 545. 546. 547. 548. 549. 550. 551. 552. 553. 554. 555. 556. 557. 558. 559. 560. 561. 562. 563. 564. 565. 566. 567. 568. 569. 570. 571. 572. 573. 574. 575. 576. 577. 578. 579. 580. 581. 582. 583. 584. 585. 586. 587. 588. 589. 590. 591. 592. 593. 594. 595. 596. 597. 598. 599. 600. 601. 602. 603. 604. 605. 606. 607. 608. 609. 610. 611. 612. 613. 614. 615. 616. 617. 618. 619. 620. 621. 622. 623. 624. 625. 626. 627. 628. 629. 630. 631. 632. 633. 634. 635. 636. 637. 638. 639. 640. 641. 642. 643. 644. 645. 646. 647. 648. 649. 650. 651. 652. 653. 654. 655. 656. 657. 658. 659. 660. 661. 662. 663. 664. 665. 666. 667. 668. 669. 670. 671. 672. 673. 674. 675. 676. 677. 678. 679. 680. 681. 682. 683. 684. 685. 686. 687. 688. 689. 690. 691. 692. 693. 694. 695. 696. 697. 698. 699. 700. 701. 702. 703. 704. 705. 706. 707. 708. 709. 710. 711. 712. 713. 714. 715. 716. 717. 718. 719. 720. 721. 722. 723. 724. 725. 726. 727. 728. 729. 730. 731. 732. 733. 734. 735. 736. 737. 738. 739. 740. 741. 742. 743. 744. 745. 746. 747. 748. 749. 750. 751. 752. 753. 754. 755. 756. 757. 758. 759. 760. 761. 762. 763. 764. 765. 766. 767. 768. 769. 770. 771. 772. 773. 774. 775. 776. 777. 778. 779. 780. 781. 782. 783. 784. 785. 786. 787. 788. 789. 790. 791. 792. 793. 794. 795. 796. 797. 798. 799. 800. 801. 802. 803. 804. 805. 806. 807. 808. 809. 810. 811. 812. 813. 814. 815. 816. 817. 818. 819. 820. 821. 822. 823. 824. 825. 826. 827. 828. 829. 830. 831. 832. 833. 834. 835. 836. 837. 838. 839. 840. 84

1. The first step is to identify the problem or question that needs to be answered. This involves understanding the context and the specific requirements of the task.

124 31

100 474 7 215 15 10

[illegible]

• •

[illegible]

the $\mathcal{H}^1$ -norm. The $\mathcal{H}^1$ -norm is defined as

$$\|u\|_{\mathcal{H}^1} = \left(\int_{\Omega} |\nabla u|^2 dx \right)^{1/2}.$$

The $\mathcal{H}^1$ -norm is a natural norm for the problem (1.1)–(1.3) because it is the norm of the space $H^1_0(\Omega)$ which is the natural space for the problem (1.1)–(1.3). The $\mathcal{H}^1$ -norm is also a natural norm for the problem (1.1)–(1.3) because it is the norm of the space $H^1_0(\Omega)$ which is the natural space for the problem (1.1)–(1.3).

2. 1

12 13

1. The first step is to identify the problem. This involves understanding the current situation and what needs to be changed.

1. *Chlorophyll a* (Chl *a*) is the primary photosynthetic pigment in most plants and algae. It is a green pigment that absorbs light energy in the blue and red regions of the visible spectrum.

1000 1000 1000 1000

Table 1. *Salmonella* serotypes and their associated diseases

(N-1) sont les suivants :

| | Exercice N | Exercice N- 1 |
|---|-------------|---------------|
| - Résultat d'exploitation | - 43.038 € | 259.452 € |
| - Résultat financier | 323.597 € | 479.500 € |
| - Résultat exceptionnel | 5.923.476 € | - 205 € |
| - Résultat comptable de l'exercice | 5.999.379 € | 660.594 € |

Quant à la **situation de trésorerie théorique à court terme**, elle peut être résumée ainsi (en K€) :

| | Exercice N | Exercice N-1 |
|---|--------------|--------------|
| - Actif réalisable et disponible | 6.404 | 626 |
| - Dettes à court terme (2) | <u>- 135</u> | <u>- 319</u> |
| Situation financière à court terme (1-2) = (3) | 6.269 | 307 |

3 – EVENEMENTS INTERVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

A ce jour, aucun évènement notable de cette nature n'est à signaler

4 – ACTIVITES EN MATIERE DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT

Conformément aux dispositions de l'article L 232-1 du Code de commerce, nous vous informons que la Société n'a effectué aucune activité de recherche et de développement au cours de l'exercice écoulé.

5- DELAIS DE PAIEMENT

Aux termes des dispositions des articles L.441-6-1 et D.441-4 du Code de Commerce, nous vous présentons, ci-après les informations relatives aux délais moyens de paiement de nos fournisseurs :

Paiement à 30 jours : 100 %

6 – EVOLUTION PREVISIBLE DE LA SITUATION DE LA SOCIETE ET PERSPECTIVES D'AVENIR

Le résultat exceptionnel de l'année explique le résultat du 30.09.2023.

Celui de l'année prochaine sera radicalement différent.

7 – INFORMATIONS SUR LA DETENTION DU CAPITAL PAR CERTAINS ASSOCIES

Conformément aux dispositions de l'article L 223-13 du Code de commerce et compte tenu des informations et notifications reçues en application des articles L 233-7 et L 233-12 dudit Code, nous vous indiquons ci-après l'identité des actionnaires possédant plus du vingtième, du dixième, du cinquième, du tiers, de la moitié ou des deux tiers du capital social ou des droits de vote :

- Monsieur Antonio RODRIGUES possède plus des 2/3 du capital de la Société.

8 – PRISE DE PARTICIPATION

Notre société n'a pris aucune participation dans des sociétés au cours du présent exercice.

9 – RESULTAT DES PARTICIPATIONS

Ils sont les suivants pour les exercices clos le 30.09.2023 :

| | Dernier résultat comptable |
|--|----------------------------|
| - SCI Maurice Berteaux clôture au 30/09/2023 | 288.138,35 € |

10 – PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Les comptes annuels de l'exercice clos le 30 septembre 2023, qui sont soumis à approbation, ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Ces règles sont identiques à celles retenues lors de l'exercice précédent.

11 – AFFECTATION DU RESULTAT

L'exercice clos le 30 septembre 2023 fait apparaître un bénéfice qu'il est proposé d'affecter de la façon suivante :

| | |
|---|-----------------------|
| - distribution de dividendes | 432.870,00 € |
| - le solde à la dotation à la « réserve facultative » | <u>5.566.509,73 €</u> |
| Soit bien un total égal au bénéfice de l'exercice | 5.999.379,73 € |

Cette distribution de dividendes sera mise en paiement en 2 versements avant le :

- 31 janvier 2024
- 30 juin 2024

Il est précisé qu'il a été distribué les dividendes suivants au titre des trois derniers exercices :

01/10/2021-30/09/2022 : 865.759 €

01/10/2020-30/09/2021 : 580.000 €

01/10/2019-30/09/2020 : 1.154.301,01 €

12 – DEPENSES NON DEDUCTIBLES FISCALEMENT

En application des articles 223 quater et quinquies du CGI, il est indiqué qu'il n'existe pas de charges non fiscalement déductibles au sens de ces articles au titre du présent exercice.

Nous allons maintenant vous donner lecture du rapport général de votre Commissaire aux comptes et de son rapport spécial sur les conventions visées aux articles L 227-10 et suivants du Code de commerce.

Le Président

DECLARATION OF INTEREST

I, the undersigned, declare that I have no conflict of interest.

Signature of the author

Date

Signature of the sponsor / funder

DECLARATION OF FINANCIAL INTEREST

I, the undersigned, declare that I have no financial interest in the results of the study, and I have no financial interest in the results of the study, and I have no financial interest in the results of the study.

I, the undersigned, declare that I have no financial interest in the results of the study, and I have no financial interest in the results of the study, and I have no financial interest in the results of the study.

DECLARATION OF ACADEMIC INTEREST

I, the undersigned, declare that I have no academic interest in the results of the study, and I have no academic interest in the results of the study, and I have no academic interest in the results of the study.

Signature of the author

Signature of the sponsor / funder

Date

Signature of the sponsor / funder

Date

Signature of the sponsor / funder

I, the undersigned, declare that I have no academic interest in the results of the study, and I have no academic interest in the results of the study, and I have no academic interest in the results of the study.

Signature of the sponsor / funder

Date

I, the undersigned, declare that I have no academic interest in the results of the study, and I have no academic interest in the results of the study, and I have no academic interest in the results of the study.

Signature of the sponsor / funder

Date

Signature of the sponsor / funder

DECLARATION OF ACADEMIC INTEREST

I, the undersigned, declare that I have no academic interest in the results of the study, and I have no academic interest in the results of the study, and I have no academic interest in the results of the study.

I, the undersigned, declare that I have no academic interest in the results of the study, and I have no academic interest in the results of the study, and I have no academic interest in the results of the study.

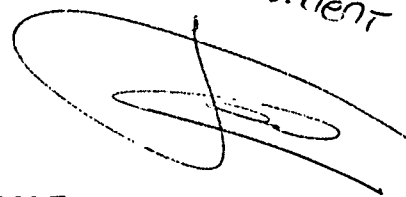
A.S. GESTION

SAS au capital de 80.600,00 €

**45, rue Maurice Berteaux
78600 LE MESNIL LE ROI**

RCS VERSAILLES 505 268 227

*Cécile Confrère
Le Président*



**PROCES VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE
ORDINAIRE ANNUELLE DU 12 JANVIER 2024**

TROISIEME RESOLUTION

L'exercice clos le 30 septembre 2023 fait apparaître un bénéfice qu'il est décidé d'affecter de la façon suivante :

| | |
|---|------------------------------|
| - distribution de dividendes | 432.870,00 € |
| - le solde à la dotation à la « réserve facultative » | <u>5.566.509,73 €</u> |
| Soit bien un total égal au bénéfice de l'exercice | 5.999.379,73 € |

Cette distribution de dividendes sera mise en paiement en 2 versements avant le :

- 31 janvier 2024
- 30 juin 2024

Il est précisé qu'il a été distribué les dividendes suivants au titre des trois derniers exercices :

01/10/2021-30/09/2022 : 865.759 €
01/10/2020-30/09/2021 : 580.000 €
01/10/2019-30/09/2020 : 1.154.301,01 €

Cette résolution est adoptée par la majorité des associés.

Pour copie certifiée conforme

Le Président

1. 2. 3.

1 2 3 4 5 6 7 8 9 10 11 12 13 14 15 16 17 18 19 20 21 22 23 24 25 26 27 28 29 30 31 32 33 34 35 36 37 38 39 40 41 42 43 44 45 46 47 48 49 50 51 52 53 54 55 56 57 58 59 60 61 62 63 64 65 66 67 68 69 70 71 72 73 74 75 76 77 78 79 80 81 82 83 84 85 86 87 88 89 90 91 92 93 94 95 96 97 98 99 100 101 102 103 104 105 106 107 108 109 110 111 112 113 114 115 116 117 118 119 120 121 122 123 124 125 126 127 128 129 130 131 132 133 134 135 136 137 138 139 140 141 142 143 144 145 146 147 148 149 150 151 152 153 154 155 156 157 158 159 160 161 162 163 164 165 166 167 168 169 170 171 172 173 174 175 176 177 178 179 180 181 182 183 184 185 186 187 188 189 190 191 192 193 194 195 196 197 198 199 200 201 202 203 204 205 206 207 208 209 210 211 212 213 214 215 216 217 218 219 220 221 222 223 224 225 226 227 228 229 230 231 232 233 234 235 236 237 238 239 240 241 242 243 244 245 246 247 248 249 250 251 252 253 254 255 256 257 258 259 260 261 262 263 264 265 266 267 268 269 270 271 272 273 274 275 276 277 278 279 280 281 282 283 284 285 286 287 288 289 290 291 292 293 294 295 296 297 298 299 300 301 302 303 304 305 306 307 308 309 310 311 312 313 314 315 316 317 318 319 320 321 322 323 324 325 326 327 328 329 330 331 332 333 334 335 336 337 338 339 340 341 342 343 344 345 346 347 348 349 350 351 352 353 354 355 356 357 358 359 360 361 362 363 364 365 366 367 368 369 370 371 372 373 374 375 376 377 378 379 380 381 382 383 384 385 386 387 388 389 390 391 392 393 394 395 396 397 398 399 400 401 402 403 404 405 406 407 408 409 410 411 412 413 414 415 416 417 418 419 420 421 422 423 424 425 426 427 428 429 430 431 432 433 434 435 436 437 438 439 440 441 442 443 444 445 446 447 448 449 450 451 452 453 454 455 456 457 458 459 460 461 462 463 464 465 466 467 468 469 470 471 472 473 474 475 476 477 478 479 480 481 482 483 484 485 486 487 488 489 490 491 492 493 494 495 496 497 498 499 500 501 502 503 504 505 506 507 508 509 510 511 512 513 514 515 516 517 518 519 520 521 522 523 524 525 526 527 528 529 530 531 532 533 534 535 536 537 538 539 540 541 542 543 544 545 546 547 548 549 550 551 552 553 554 555 556 557 558 559 560 561 562 563 564 565 566 567 568 569 570 571 572 573 574 575 576 577 578 579 580 581 582 583 584 585 586 587 588 589 590 591 592 593 594 595 596 597 598 599 600 601 602 603 604 605 606 607 608 609 610 611 612 613 614 615 616 617 618 619 620 621 622 623 624 625 626 627 628 629 630 631 632 633 634 635 636 637 638 639 640 641 642 643 644 645 646 647 648 649 650 651 652 653 654 655 656 657 658 659 660 661 662 663 664 665 666 667 668 669 670 671 672 673 674 675 676 677 678 679 680 681 682 683 684 685 686 687 688 689 690 691 692 693 694 695 696 697 698 699 700 701 702 703 704 705 706 707 708 709 710 711 712 713 714 715 716 717 718 719 720 721 722 723 724 725 726 727 728 729 730 731 732 733 734 735 736 737 738 739 740 741 742 743 744 745 746 747 748 749 750 751 752 753 754 755 756 757 758 759 760 761 762 763 764 765 766 767 768 769 770 771 772 773 774 775 776 777 778 779 780 781 782 783 784 785 786 787 788 789 790 791 792 793 794 795 796 797 798 799 800 801 802 803 804 805 806 807 808 809 810 811 812 813 814 815 816 817 818 819 820 821 822 823 824 825 826 827 828 829 830 831 832 833 834 835 836 837 838 839 840 841 842 843 844 845 846 847 848 849 850 851 852 853 854 855 856 857 858 859 860 861 862 863 864 865 866 867 868 869 870 871 872 873 874 875 876 877 878 879 880 881 882 883 884 885 886 887 888 889 890 891 892 893 894 895 896 897 898 899 900 901 902 903 904 905 906 907 908 909 910 911 912 913 914 915 916 917 918 919 920 921 922 923 924 925 926 927 928 929 930 931 932 933 934 935 936 937 938 939 940 941 942 943 944 945 946 947 948 949 950 951 952 953 954 955 956 957 958 959 960 961 962 963 964 965 966 967 968 969 970 971 972 973 974 975 976 977 978 979 980 981 982 983 984 985 986 987 988 989 990 991 992 993 994 995 996 997 998 999 1000 1001 1002 1003 1004 1005 1006 1007 1008 1009 1010 1011 1012 1013 1014 1015 1016 1017 1018 1019 1020 1021 1022 1023 1024 1025 1026 1027 1028 1029 1030 1031 1032 1033 1034 1035 1036 1037 1038 1039 1040 1

—

Figure 1. The effect of the concentration of the *Agaricus bisporus* spores on the growth of *Agaricus bisporus* on the substrate.

2. The following information is provided for the year ended 31/12/2019:

הַ