

RCS : AIX EN PROVENCE

Code greffe : 1301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de AIX EN PROVENCE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2018 B 02889

Numéro SIREN : 818 002 958

Nom ou dénomination : ROSSINVEST

Ce dépôt a été enregistré le 28/04/2021 sous le numéro de dépôt 5137

## ROSSINVEST

Société par actions simplifiée  
Au capital de 2 791 220 euros  
Siège social : 690 Chemin de Mazargues  
13100 Aix-En-Provence

RCS AIX-EN-PROVENCE 818 002 958

### DECISION DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 17 MARS 2020

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30/09/2019

RESOLUTION PROPOSEE ET ADOPTEE

#### DECISION PROPOSEE ET ADOPTEE

#### DEUXIÈME DECISION - AFFECTATION DU RESULTAT

L'associé unique décide d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à 876.752 euros de la manière suivante :

#### **Origine**

Résultat déficitaire de l'exercice : 876.752 €

#### **Affectation**

- Au report à nouveau, soit 876.752 euros

#### **Capitaux propres de la Société inférieurs à la moitié du capital social**

L'associé unique, constatant qu'à la suite de l'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2019, les capitaux propres qui s'élèvent à 627.190 euros pour un capital de 2.791.220 euros sont devenus inférieurs à la moitié dudit capital, décide, conformément aux dispositions de l'article L 225-248 du Code de commerce, de ne pas dissoudre la Société.

L'associé unique prend acte que :

- sa décision doit faire l'objet des mesures de publicité prévues par la loi ;
- la situation devra être régularisée à l'issue d'un délai expirant à la clôture de l'exercice 2022.

M

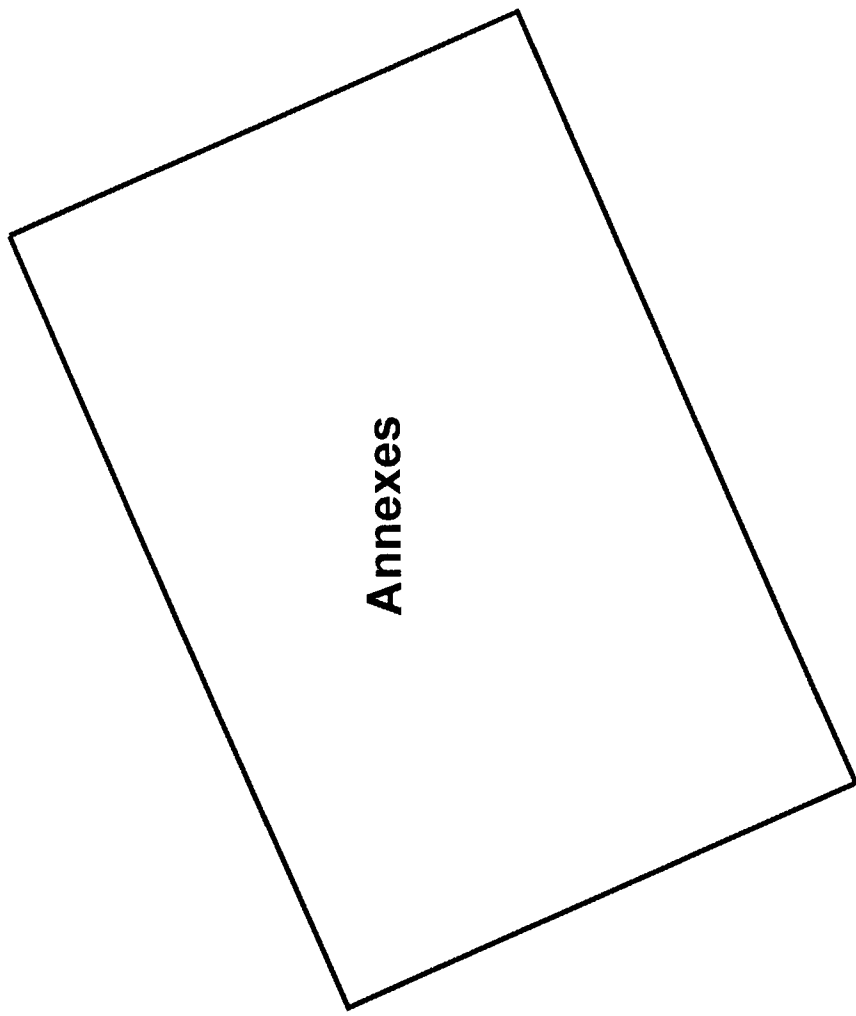
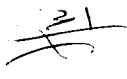
## Rappel des dividendes distribués

S'agissant du troisième exercice social, nous vous informons qu'il n'a pas eu lieu à distribution de dividendes sur les précédents exercices.

Pour copie certifiée conforme,  
Le Président  
Jean ROSSI



certifié conforme  
le président



## Synthèse de l'annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
- Règles et méthodes comptables	x		
- Faits caractéristiques		x	
- Actif immobilisé	x		
- Détail des immobilisations	x		
- Frais d'établissement		x	
- Frais de recherche et de développement		x	
- Fonds commercial		x	
- Intérêts immobilisés		x	
- Immobilisations en cours de production		x	
- Approche par composant		x	
- Estimation des titres immobilisés de l'activité de portef		x	
- Liste des filiales	x		
- Détail des amortissements		x	
- Tests de dépréciation des immobilisations	x		
- Informations sur les stocks		x	
- Etat des échéances des créances	x		
- Produits à recevoir (Détail)			
- Informations sur la créance résultant du report en arriè des déficits		x	
- Dépréciation des immobilisations	x		
- Dépréciation des stocks		x	
- Dépréciation des créances		x	
- Dépréciation des valeurs mobilières		x	
- Intérêts sur éléments de l'actif circulant		x	
- Composition du capital social	x		
- Parts bénéficiaires		x	
- Obligations convertibles échangeables		x	
- Tableau d'affectation du résultat de l'exercice précède		x	
- Tableau de variation des capitaux propres		x	
- Provisions réglementées		x	
- Provisions pour risques et charges		x	
- Etat des échéances des dettes	x		
- Dettes garanties par des suretés réelles		x	
- Charges à payer (Détail)			
- Passifs sans évaluation fiable		x	
- Primes de remboursement d'emprunts		x	
- Ecart de conversion sur créances et dettes		x	
- Clause de réserve de propriété		x	
- Dettes et créances représentées par des effets de com		x	
- Différences d'évaluation sur éléments fongibles		x	
- Actions propres		x	
- Règlement des difficultés des entreprises		x	
- Charges constatées d'avance (Détail)			
- Produits constatés d'avance		x	

## Synthèse de l'annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
- Ventilation du chiffre d'affaires net		x	
- Contrats à long terme		x	
- Frais accessoires d'achat		x	
- Informations sur les honoraires des commissaires aux		x	
- Eléments imputables à un autre exercice		x	
- Opérations faites en commun		x	
- Résultat financier	x		
- Transferts de charges d'exploitation et financières		x	
- Transactions avec des parties liées		x	
- Eléments exceptionnels imputables à un autre exercic		x	
- Eléments exceptionnels	x		
- Transferts de charges exceptionnelles		x	
- Base de l'impôt sur les sociétés		x	
- Impact des évaluations fiscales dérogatoires		x	
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices		x	
- Incidence des modifications votées entre la date de clô et la date d'arrêté des comptes		x	
- Accroissements et allègements de la dette future d'imp		x	
- Intégration fiscale : Identité de la société tête de group		x	
- Evénements postérieurs à la clôture		x	
- Informations sur transactions effectuées sur les march de produits dérivés		x	
- Effectifs		x	
- Compte Personnel de Formation (C.P.F)		x	
- Avances et crédits alloués aux dirigeants sociaux		x	
- Rémunération globale et par catégorie de dirigeants		x	
- Identité de la société mère consolidant les comptes de		x	
- Engagements financiers donnés		x	
- Autres opérations non inscrites au bilan		x	
- Engagements financiers reçus		x	
- Crédit-bail		x	
- Engagement de retraite		x	
- CICE		x	
- Aspects environnementaux		x	
- Tableau des cinq derniers exercices		x	

## Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice au 30 Septembre 2019 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général, règlement ANC n°2016-07, approuvé par arrêté ministériel du 26 décembre 2016, la loi n° 83-353 du 30 Avril 1983 et le décret 83-1020 du 29 Novembre 1983, et conformément aux dispositions des règlements comptables 2000-06 et 2003-07 sur les passifs, 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs et 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et évaluation des actifs.

### ANNEXE SIMPLIFIEE au BILAN et au COMPTE de RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30 septembre 2019 dont le total est de 2 607 194 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant une perte de 876 752 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1<sup>er</sup> octobre 2018 au 30 septembre 2019.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

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

- 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 :

#### A. Participations, autres titres immobilisés

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.

- Les titres de participation détenus de la Société d'exploitation du Château de DRUDAS ont fait l'objet, par mesure de prudence, d'une dépréciation à hauteur de 240 340 € à la clôture de l'exercice 31 décembre 2017. Lors de la clôture de l'exercice au 30 septembre 2018, une nouvelle dotation pour dépréciation a été constatée pour un montant de 546 460 €. Au 30 septembre 2019, une dotation pour dépréciation a de nouveau été constatée pour un montant de 207 000 €. Ainsi, la provision totale au 30 septembre 2019 s'élève à 993 800 €. Ces dépréciations successives se justifient par la durée de mise en place de l'activité (Hôtel-restaurant).
- La société détient également plusieurs autres titres immobilisés qui faisaient l'objet, par mesure de prudence, d'une dépréciation au 30 septembre 2018. Au cours de l'exercice, la société ROSSINVEST est sortie totalement du capital de la société SE FAIRE AIDER pour une valeur de 0 €. La dépréciation constatée au cours de l'exercice précédent a été reprise pour un montant de 50 001€. Par ailleurs, la liquidation judiciaire a été prononcée pour les sociétés FIVE FIVE / HOLIMOTION et AFRIMARKET. Ainsi, au 30 septembre 2019, ces titres font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 100% de leur valeur d'acquisition soit 351 123 €.

#### B. Créances

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

- C. Il n'y a pas eu de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice, ni par rapport à l'exercice précédent.

## Règles et méthodes comptables

D. Il n'y a pas eu de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice, ni par rapport à l'exercice précédent.

E. Faits significatifs

- En décembre 2017, la société ROSSINVEST a consenti un abandon de compte courant à caractère financier avec clause de retour à meilleure fortune pour un montant global de 255 364.50 € au profit de sa filiale la société d'exploitation du Château de DRUDAS. Durant l'exercice 2018, la société a de nouveau consenti un abandon de compte courant pour un montant de 265 000 €. Au cours de l'exercice 2018-2019, la société ROSSINVEST a de nouveau effectué un abandon de créances à hauteur de 300 000 € portant le montant net des abandons de créances au 30 septembre 2019 s'élève à 820 364.50 €.

## Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	2 876 806	608 736	46 427	3 439 115
- Autres titres immobilisés	501 151	99 974	100 002	501 123
- Prêts et autres immobilisations financières				
<b>Immobilisations financières</b>	<b>3 377 958</b>	<b>708 709</b>	<b>146 430</b>	<b>3 940 237</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>3 377 958</b>	<b>708 709</b>	<b>146 430</b>	<b>3 940 237</b>

## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions			708 709	708 709
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>			<b>708 709</b>	<b>708 709</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant			46 427	46 427
Cessions			100 002	100 002
Scissions				
Mises hors service				
<b>Diminutions de l'exercice</b>			<b>146 430</b>	<b>146 430</b>

## Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SARL SE DU CHATEAU DE DRUDAS 31480 DRUDAS	2 000 000	-993 660	100,00	-206 860
- Participations (détenues entre 10 et 50% )				
SCI PRIMESTIA PARTNERS 75007 PARIS	1 000	-4 177	12,50	-3 687
SCI AZZAP ROSSINVEST 75008 PARIS	1 000	1 000	50,00	

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	2 000 000	1 006 340	275 390		
- Participations (détenues entre 10 et 50% )	625	625	821 888		
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françai					
- Autres participations étrangè					

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 413 885 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations	1 413 490		1 413 490
Prêts			
Autres			
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres			
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	395	395	
<b>Total</b>	<b>1 413 885</b>	<b>395</b>	<b>1 413 490</b>
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

### Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus s/créances rattaché	6 523

## Notes sur le bilan

### Dépréciation des actifs

#### Dépréciation des immobilisations

	Montant	Valeur Retenue	Justification
Titres SECD	207 000	1 006 200	Baisse des capitaux propres de SECD
Titres FIVIFIVE	50 458		Liquidation judiciaire prononcée le 15/01/2019
Titres AFRIMARKET	250 207		Liquidation judiciaire prononcée le 18/09/2019
<b>TOTAL</b>	<b>507 665</b>	<b>1 006 200</b>	

### Capitaux propres

#### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 2 791 220,00 euros décomposé en 2 791 220 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 980 004 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 228	12 228		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	500	500		
Autres dettes (**)	1 967 276	1 967 276		
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>1 980 004</b>	<b>1 980 004</b>		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice do				

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 1 967 276 euros.

## Notes sur le bilan

### Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	6 624
<b>Total</b>	<b>6 624</b>

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Voyages et déplacements	395		
<b>Total</b>	<b>395</b>		

## Notes sur le compte de résultat

### Charges et produits d'exploitation et financiers

#### Résultat financier

	30/09/2019	30/09/2018
Produits financiers de participation	6 743	2 505
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	7	
Reprises sur provisions et transferts de charge	50 001	
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des produits financiers</b>	<b>56 751</b>	<b>2 505</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions	507 665	646 919
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières</b>	<b>507 665</b>	<b>646 919</b>
<b>Résultat financier</b>	<b>-450 914</b>	<b>-644 414</b>

### Charges et Produits exceptionnels

#### Résultat exceptionnel

#### Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Valeurs comptables des éléments des autres titres cédés	100 002	
Abandon de compte courant à caractère financier au profit de la SECD	300 000	
<b>TOTAL</b>	<b>400 002</b>	

Désignation de l'entreprise <u>SAS ROSSINVEST</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* <u>12</u>					
Adresse de l'entreprise <u>690 chemin de Mazarques 13100 AIX EN PROVENCE</u>		Durée de l'exercice précédent* <u>9</u>					
Numéro SIRET* <u>8 1 8 0 0 2 9 5 8 0 0 0 2 8</u>		Néant <input type="checkbox"/> *					
		Exercice N clos le. <u>30/09/2019</u>					
		Brut 1	Amortissements, provisions 2				
			Net 3				
Capital souscrit non appelé (I) AA							
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC			
		Frais de développement *	CX	CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG			
		Fonds commercial (1)	AH	AI			
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO			
		Constructions	AP	AQ			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS			
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU			
		Immobilisations en cours	AV	AW			
		Avances et acomptes	AX	AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT			
		Autres participations	CU	CV	2 025 625	993 800	1 031 825
		Créances rattachées à des participations	BB	BC	1 413 489		1 413 489
		Autres titres immobilisés	BD	BE	501 122	351 122	150 000
		Prêts	BF	BG			
Autres immobilisations financières*		BH	BI				
<b>TOTAL (II)</b>		<b>BJ</b>	<b>BK</b>	<b>3 940 237</b>	<b>1 344 922</b>	<b>2 595 314</b>	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM			
		En cours de production de biens	BN	BO			
		En cours de production de services	BP	BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS			
		Marchandises	BT	BU			
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW			
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY			
		Autres créances (3)	BZ	CA			
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....	CD	CE			
		Disponibilités	CF	CG	11 484	11 484	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	395		395	
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>CJ</b>	<b>CK</b>	<b>11 879</b>		<b>11 879</b>	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN					
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)</b>		<b>CO</b>	<b>IA</b>	<b>3 952 116</b>	<b>1 344 922</b>	<b>2 607 193</b>	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes	(3) Part à plus d'un an		<b>CR</b>		
Clause de réserve de propriété *	Immobilisations	Stocks :	Créances :				

certifié conforme  
le président

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

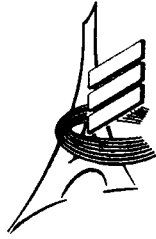
Désignation de l'entreprise		SAS ROSSINVEST		Néant <input type="checkbox"/> *	
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : ..... 2 791 220 .....)	DA		2 791 220	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <b>EK</b> )	DC			
	Réserve légale (3)	DD			
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <b>BI</b> )	DF			
	Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <b>EJ</b> )	DG			
	Report à nouveau	DH		( 1 287 278)	
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI		( 876 752)	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
		<b>TOTAL (I)</b>	DL		627 189
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	<b>TOTAL (II)</b>	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			
	<b>TOTAL (III)</b>	DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU			
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <b>EI</b> )	DV		1 967 275	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX		12 228	
	Dettes fiscales et sociales	DY			
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		500	
	Autres dettes	EA			
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB			
	<b>TOTAL (IV)</b>	EC		1 980 003	
	Ecarts de conversion passif* <b>(V)</b>	ED			
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>	EE		2 607 193	
RENOVOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
		Écart de réévaluation libre	ID		
		Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG		1 980 003	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH				

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise : SAS ROSSINVEST		Exercice N				Néant <input type="checkbox"/> *		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC		
	Production vendue { biens * services *	FD		FE		FF		
		FG		FH		FI		
	Chiffres d'affaires nets *	FJ		FK		FL		
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP		
	Autres produits (1) (11)					FQ		
	<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>						FR	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS		
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	25 756	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	80	
	Salaires et traitements*					FY		
	Charges sociales (10)					FZ		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { -- dotations aux amortissements* -- dotations aux provisions*					GA	
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
Autres charges (12)					GE			
<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>						GF	25 836	
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>						GG	( 25 836)	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*					GH	(III)	
	Perte supportée ou bénéfice transféré*					GI	(IV)	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	6 743	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	7	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	50 001	
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
<b>Total des produits financiers (V)</b>						GP	56 751	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	507 664	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR		
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
<b>Total des charges financières (VI)</b>						GU	507 664	
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>						GV	( 450 913)	
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>						GW	( 476 749)	

certifié conforme  
le président

Désignation de l'entreprise <u>SAS ROSSINVEST</u>		Néant <input type="checkbox"/> *	
		<b>Exercice N</b>	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>		HD
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF 400 002
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>		HH 400 002
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		HI ( 400 002)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>		HL 56 751	
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>		HM 933 503	
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>		HN ( 876 752)	
RENVois	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont	produits de locations immobilières	HY
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP
		- Crédit-bail immobilier	HQ
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ 6 743	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX	
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinquies D)	RD
	(9) Dont transferts de charges	A1	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A6	obligatoires	A9
(7) Détail des produits et charges exceptionnels jointre en annexe) : (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le	Exercice N		
	Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels
Valeurs comptables des éléments des autres titres cédés	100 002		
Abandon de compte courant à caractère financier au profit de la	SECD 300 000		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N		
	Charges antérieures		Produits antérieurs



**CABINET JEAN LEWKOWICZ**

**COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**C<sup>1</sup> REGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES  
DE PARIS**

**4 BIS, RUE FABRE D' EGLANTINE  
75012 PARIS - TÉL. 01 46 28 35 17 +**

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

### **SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE 30.09.2019**

---

---

**SASU ROSSINVEST**

690 chemin de Mazargues  
13100 Aix-en-Provence

---

Cher Monsieur,

En exécution de la mission qui vous m'avez confiée dans votre procès verbal en date du 29 décembre 2017, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 30 septembre 2019 sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société **SASU ROSSINVEST**, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de mes appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

## **1. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS.**

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 professionnelles applicables en France. Ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble.

J'estime que mes contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

#### **Indépendance**

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> octobre 2018 au 30 septembre 2019 à la date d'émission de mon présent rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

## **2. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce, relatives à la justification de mes appréciations, introduites par la loi de sécurité financière du 1<sup>er</sup> août 2003, les appréciations auxquelles j'ai procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

## **3. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

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

### 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.

### 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 de comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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 documents adressés aux actionnaires appelés à statuer sur la situation financière et les comptes annuels.

Enfin je tiens également à porter à votre connaissance que les capitaux propres à la fin de cet exercice étant devenus inférieurs à la moitié du capital social, il conviendra de se conformer aux dispositions légales prescrites en la matière.

Fait à Paris, le 23 janvier 2020



**Jean LEWKOWICZ**

Commissaire aux comptes  
Cie Régionale de Paris

Désignation de l'entreprise SAS ROSSINVEST

Adresse de l'entreprise 690 chemin de Mazarques 13100 AIX EN PROVENCE

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois\* 12

Número SIRET\* 8 1 8 0 0 2 9 5 8 0 0 0 2 8

Durée de l'exercice précédent\* 9

Néant  \*

Exercice N clos le, 30/09/2019

		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	
<b>ACTIF IMMOBILISÉ*</b>					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Capital souscrit non appelé (I) AA				
	Frais d'établissement * AB		AC		
	Frais de développement * CX		CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires AF		AG		
	Fonds commercial (1) AH		AI		
	Autres immobilisations incorporelles AJ		AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL		AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains AN		AO	
		Constructions AP		AQ	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels AR		AS	
		Autres immobilisations corporelles AT		AU	
		Immobilisations en cours AV		AW	
		Avances et acomptes AX		AY	
		IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS		CT
	Autres participations CU		2 025 625	CV	993 800
	Créances rattachées à des participations BB		1 413 489	BC	1 031 825
	Autres titres immobilisés BD		501 122	BE	1 413 489
	Prêts BF			BG	351 122
Autres immobilisations financières* BH			BI	150 000	
<b>TOTAL (II) BJ</b>	<b>3 940 237</b>		<b>BK</b>	<b>1 344 922</b>	<b>2 595 314</b>
STOCKS *	Matières premières, approvisionnements BL		BM		
	En cours de production de biens BN		BO		
	En cours de production de services BP		BQ		
	Produits intermédiaires et finis BR		BS		
	Marchandises BT		BU		
	Avances et acomptes versés sur commandes BV		BW		
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)* BX		BY	
		Autres créances (3) BZ		CA	
		Capital souscrit et appelé, non versé CB		CC	
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : ..... ) CB		CE	
Disponibilités CF		11 484	CG	11 484	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)* CH	395	CI	395	
	<b>TOTAL (III) CJ</b>	<b>11 879</b>	<b>CK</b>	<b>11 879</b>	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) CW				
	Primes de remboursement des obligations (V) CM				
	Ecarts de conversion actif* (VI) CN				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO</b>	<b>3 952 116</b>	<b>1A</b>	<b>1 344 922</b>	<b>2 607 193</b>	
envis : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes			
laus de réserve propriété : *		(3) Part à plus d'un an		CR	
Immobilisations :		Stocks :		Créances :	

Désignation de l'entreprise		SAS ROSSINVEST		Néant <input type="checkbox"/> *	
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : ..... 2 791 220 .....)		DA	2 791 220	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <b>EK</b> )		DC		
	Réserve légale (3)		DD		
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE		
	Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <b>BI</b> )		DF		
	Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <b>EJ</b> )		DG		
	Report à nouveau		DH	( 1 287 278)	
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>		DI	( 876 752)	
	Subventions d'investissement		DJ		
	Provisions réglementées *		DK		
	<b>TOTAL (I)</b>			DL	627 189
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs		DM		
	Avances conditionnées		DN		
<b>TOTAL (II)</b>			DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP		
	Provisions pour charges		DQ		
<b>TOTAL (III)</b>			DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS		
	Autres emprunts obligataires		DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <b>EI</b> )		DV	1 967 275	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	12 228	
	Dettes fiscales et sociales		DY		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ	500	
Compte régul.	Autres dettes		EA		
	Produits constatés d'avance (4)		EB		
<b>TOTAL (IV)</b>			EC	1 980 003	
Ecart de conversion passif*		(V)	ED		
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>			EE	2 607 193	
REVENUS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital		1B		
	(2) Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
		Ecart de réévaluation libre	1D		
		Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	1F			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1G				
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	1H	1 980 003			

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS ROSSINVEST				Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N				
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		
	Production vendue { biens * services *	FD		FE		
		FG		FH		
	Chiffres d'affaires nets *	FJ		FK		
	Production stockée*					
	Production immobilisée*					
	Subventions d'exploitation					
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					
	Autres produits (1) (11)					
	<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>					
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					
	Variation de stock (marchandises)*					
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					
	Impôts, taxes et versements assimilés*				25 756	
	Salaires et traitements*				80	
	Charges sociales (10)					
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*				
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*				
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					
	Autres charges (12)					
	<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>					
	<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>					25 836
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*			( 25 836)		
	Perte supportée ou bénéfice transféré*					
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			6 743		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					
	Reprises sur provisions et transferts de charges			7		
	Différences positives de change			50 001		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
<b>Total des produits financiers (V)</b>					56 751	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*			507 664		
	Intérêts et charges assimilées (6)					
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
<b>Total des charges financières (VI)</b>					507 664	
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>					( 450 913)	
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>					( 476 749)	

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) \* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise <u>SAS ROSSINVEST</u>		Néant <input type="checkbox"/> *	
		<b>Exercice N</b>	
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>		HD	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	400 002
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>		HH	400 002
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		HI	( 400 002)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		HJ	
Impôts sur les bénéfices *		HK	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII) (X)</b>		HL	56 751
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>		HM	933 503
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>		HN	( 876 752)
(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP	
	- Crédit-bail immobilier	HQ	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	6 743
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX	
(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinquies D)	RD	
(9)	Dont transferts de charges	A1	
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A6	
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels joindre en annexe : (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le	A9	
		<b>Exercice N</b>	
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Valeurs comptables des éléments des autres titres cédés		100 002	
Abandon de compte courant à caractère financier au profit de la		SECD 300 000	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	<b>Exercice N</b>	
		Charges antérieures	Produits antérieurs

RENVOIS

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.