

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

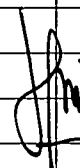
Numéro SIREN : 818 002 958

Nom ou dénomination : ROSSINVEST

Ce dépôt a été enregistré le 04/05/2023 sous le numéro de dépôt 2654

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>12</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>30/09/2022</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	993 800
		Créances rattachées à des participations	BB	BC	303 564
		Autres titres immobilisés	BD	BE	350 207
		Prêts	BF	BG	
		Autres immobilisations financières*	BH	BI	
TOTAL (II)		BJ	BK	1 344 007	
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	255 467
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC	
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE	
	Disponibilités	CF	CG	9 367	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI		
	TOTAL (III)	CJ	CK	264 834	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN			
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	IA	1 344 007	
Renvois : (1) Dont droit au bail :					
		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes		(3) Part à plus d'un an	
Clause de réserve de propriété :*		Immobilisations :	Stocks :	Créances :	

certifié conforme
le président



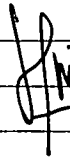
Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

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		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD		
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)			DG		
	Report à nouveau			DH	(1 933 374)	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	176 886	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	1 034 732	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM		
	Avances conditionnées			DN		
	TOTAL (II)			DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP		
	Provisions pour charges			DQ		
	TOTAL (III)			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 EI)			DV	1 179 139	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	10 852	
	Dettes fiscales et sociales			DY		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
Compte régul.	Autres dettes			EA		
	Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL (IV)			EC	1 189 991		
Ecart de conversion passif* (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	2 224 724		
RENVOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		IB		
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
			Ecart 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	1 189 991		
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH			

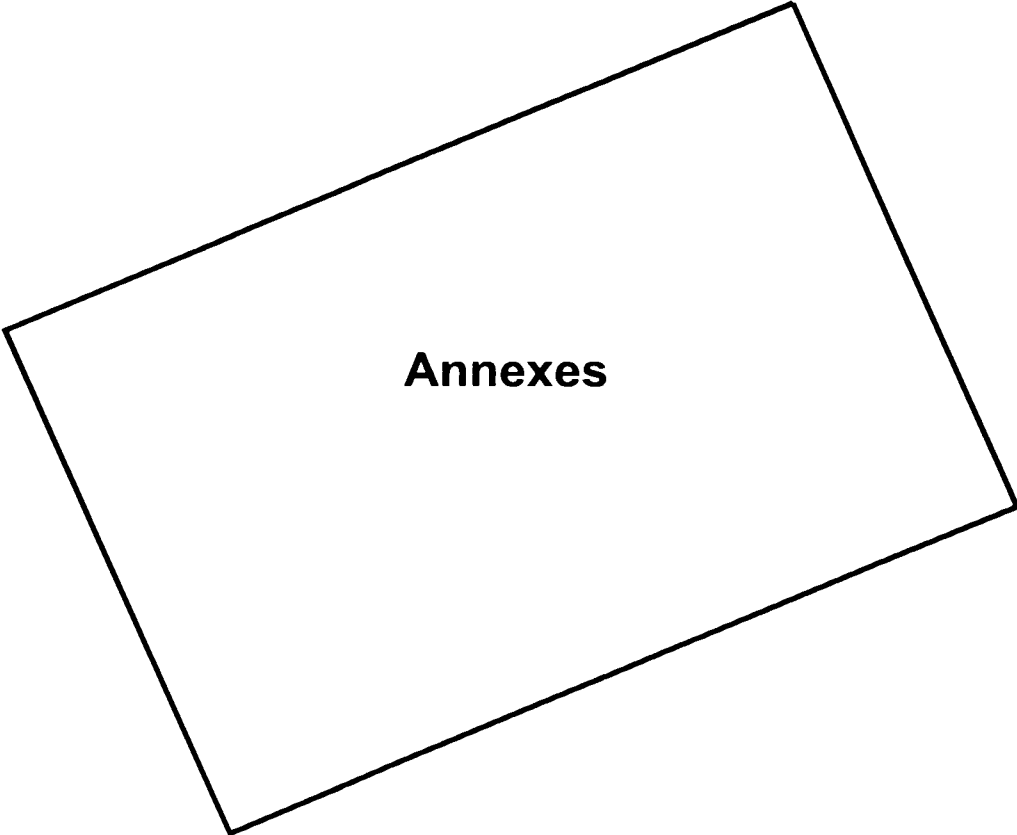
* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

		Exercice N			Total	
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires			
Désignation de l'entreprise : SAS ROSSINVEST					Néant <input type="checkbox"/> *	
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	4 800	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	4 800
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	34 492	
	Impôts, taxes et versements assimilés*			FX		
	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	16 761	
Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	51 253	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	(46 453)
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*		(III)	GH	97 625	
	Perte supportée ou bénéfice transféré*		(IV)	GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)			GJ	1 319	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GL	2 396	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GM		
	Différences positives de change			GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GO		
Total des produits financiers (V)				GP	3 715	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*			GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR		
	Différences négatives de change			GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT		
Total des charges financières (VI)				GU		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	3 715
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	54 886

certifié conforme
le président



Désignation de l'entreprise		SAS ROSSINVEST		Néant <input type="checkbox"/> *	
				Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB	147 000	
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	147 000	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF	25 000	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	25 000	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			HI	122 000	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		(IX)	HJ		
Impôts sur les bénéfices *		(X)	HK		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL	253 140	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM	76 253	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)			HN	176 886	
RENVIS	(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	3 715
	(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	
	(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) A5				
(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		
		Dont cotisations facultatives Madelin A7	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N		
			Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés			25 000		
Produits des cessions d'éléments d'actif				147 000	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		
			Charges antérieures	Produits antérieurs	



certifié conforme

le président

A handwritten signature in black ink, appearing to be "J. M.", positioned below the text "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 arrié 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		x	
- 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 comptes	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 exercice		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 clôture et la date d'arrêté des comptes		x	
- Accroissements et allègements de la dette future d'impôt		x	
- Intégration fiscale : Identité de la société tête de group	x		
- Evénements postérieurs à la clôture		x	
- Informations sur transactions effectuées sur les marchés 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 la filiale		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 2022 ont été établis selon les normes définies par le règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général et ses règlements modificatifs, la loi n° 83-353 du 30 Avril 1983 et le décret 83-1020 du 29 Novembre 1983.

ANNEXE SIMPLIFIEE au BILAN et au COMPTE de RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30 septembre 2022 dont le total est de 2 224 724.09 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un bénéfice de 176 886.91 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} octobre 2021 au 30 septembre 2022.

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 2022 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 2019, la liquidation judiciaire a été prononcée pour les sociétés FIVE FIVE / HOLIMOTION et AFRIMARKET. Au 30 septembre 2021, la société FIVE FIVE /HOLIMOTION est radiée du registre du commerce et des sociétés. Les titres ont, par conséquent, été sortis de l'actif et la dépréciation initialement constituée a été intégralement reprise. Concernant la liquidation de la société AFRIMARKET, celle-ci demeure en cours. La société ROSSINVEST détient également des titres dans la société EPSILON pour une valeur de 150 000 €. Une dépréciation de ces titres a été constituée à hauteur de 100 000 € du fait des pertes cumulées par la société EPSILON. Ainsi, au 30 septembre 2022, les dépréciations des autres titres immobilisés s'élèvent à 350 207 €.

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 € puis de nouveau 265 000 € au cours de l'exercice 2019-2020 et 174 400 € au cours de l'exercice 2020-2021, portant le montant net des abandons de créances au 30 septembre 2022 s'élève à 1 259 764.50 €.
- Cession des titres de la société PRIMESTIA le 15 décembre 2021.
- La société est, depuis le 1^{er} octobre 2021, la société mère d'un groupe d'intégration fiscale composé des sociétés suivantes :
 - SAS ROSSINVEST – 690, chemin de Mazargues 13100 AIX EN PROVENCE – SIRET : 81800295800028 (Société mère)
 - SARL SOCIETE D'EXPLOITATION DU CHATEAU DE DRUDAS – 141, rue du Château 31480 DRUDAS – SIRET : 82456045200016

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				
Immobilisations incorporelles				
- 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				
Immobilisations corporelles				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	2 537 080	241 157	474 548	2 303 689
- Autres titres immobilisés	600 207	400 000		1 000 207
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	3 137 287	641 157	474 548	3 303 896
ACTIF IMMOBILISE	3 137 287	641 157	474 548	3 303 896

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions			400 000	400 000
Apports			241 157	241 157
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice			641 157	641 157
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant			449 548	449 548
Cessions			25 000	25 000
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			474 548	474 548

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	200 000	-1 417 426	100,00	-412 267
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SCI PRIMESTIA PARTNERS 75007 PARIS	1 000	781 003	12,50	781 003

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	1 006 200	138 993		
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	125	125	163 163		97 625
- 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 559 032 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
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	303 564		303 564
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	255 468	255 468	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	559 032	255 468	303 564
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus s/créances rattaché	1 358
Divers - produits à recevoir	2 396

Notes sur le bilan

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 1 189 991 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	10 852	10 852		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 179 139	1 179 139		
Produits constatés d'avance				
Total	1 189 991	1 189 991		
(*) 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 1 183 939 euros.

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	7 144
Total	7 144

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 3 750 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Résultat financier

	30/09/2022	30/09/2021
Produits financiers de participation	1 319	41 077
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 396	
Reprises sur provisions et transferts de charge		100 916
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	3 715	141 992
Dotations financières aux amortissements et provisions		100 000
Intérêts et charges assimilées		174 400
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		274 400
Résultat financier	3 715	-132 408

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

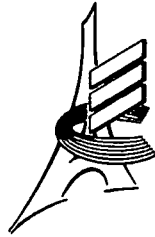
Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	25 000	
Produits des cessions d'éléments d'actif		147 000
TOTAL	25 000	147 000

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

Notes sur le compte de résultat

A partir de l'exercice ouvert au 01/10/2021, la société SAS ROSSINVEST est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS ROSSINVEST. Elle agit en qualité de tête de groupe.



CABINET JEAN LEWKOWICZ

C^{te} 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 30.09.2022**

SASU ROSSINVEST

690 chemin de Mazargues
13100 Aix-en-Provence

A l'assemblée générale des actionnaires de la société ROSSINVEST

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée dans votre procès verbal en date 29 décembre 2017, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société ROSSINVEST relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes 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 qui me sont applicables, sur la période du 1^{er} octobre 2021 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, j'attire votre attention sur le point suivant : au 30/09/2022 les capitaux propres restent inférieurs à la moitié du capital pour 360 877 €, cependant le montant du compte courant créditeur de l'actionnaire unique s'élève à 1 179 139 €.

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 porte à votre connaissance que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement personnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, et sur la présentation d'ensemble des comptes annuels de l'exercice. En particulier, concernant :

- les titres de participations dont le montant net figure au bilan pour 1 006 325 €, dont :

. montant brut des titres SECD.....	2 000 000
- provision constituée.....	- 993 800
soit montant net.....	1 006 200

J'ai vérifié que l'actif net de la société, compte-tenu de la plus-value sur le fonds de commerce correspondant à sa valeur marchande était supérieur au montant ci-dessus indiqué. En conséquence aucune provision complémentaire n'était à constater sur l'exercice.

- autres titres immobilisés dont le montant net figure au bilan pour 650 000 €

J'ai vérifié que ce montant correspondait bien aux perspectives de développement des activités concernées, et que les provisions avaient été constatées en conséquence.

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

Vérifications spécifiques

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

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 actionnaires de la société ROSSINVEST.

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

Il appartient à la direction d'établir les comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place un contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement des 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

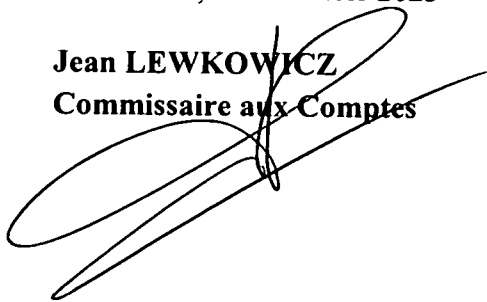
Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un 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 lorsqu'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

Une description plus détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport à la page 4, et en fait partie intégrante.

Fait à Paris, le 13 février 2023

Jean LEWKOWICZ
Commissaire aux Comptes

A large, stylized handwritten signature in black ink, overlapping the printed name and title of the signatory.

ANNEXE

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement 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 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 de l'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.

Fait à Paris, le 13 février 2023

Jean LEWKOWICZ
Commissaire aux Comptes



Comptes annuels

2022

Période du 01/10/2021 au 30/09/2022

SAS ROSSINVEST

690 chemin de Mazargues
13100 AIX EN PROVENCE

Siret : 81800295800028
APE : 6420Z

SARL Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts Comptables - Normandie

20, place Saint Marc

76000 ROUEN

Tél. 02-35-61-36-10

Fax. 02-35-61-24-82

Courriel : contact@cabinet-martini.fr



MARTINI
& ASSOCIÉS

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/09/22	Net au 30/09/21
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développemen				
Concessions, brevets et droits assimilé				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et out				
Autres immobilisations corporelles				
Immob. en cours / Avances & acompte				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	2 303 689	993 800	1 309 889	1 543 280
Autres titres immobilisés	1 000 207	350 207	650 000	250 000
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	3 303 896	1 344 007	1 959 889	1 793 280
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés				
Fournisseurs débiteurs				
Personnel				
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires				
Autres créances	255 468		255 468	550 000
Divers				
Avances et acomptes versés sur comm				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	9 367		9 367	
Charges constatées d'avance				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	264 835		264 835	550 000
Charges à répartir sur plusieurs exerci				
Prime de remboursement des obligatio				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	3 568 731	1 344 007	2 224 724	2 343 280

Bilan

	Net au 30/09/22	Net au 30/09/21
PASSIF		
Capital social ou individuel	2 791 220	2 791 220
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-1 933 374	-2 446 460
Résultat de l'exercice	176 887	513 086
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 034 733	857 846
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>		1 811
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		1 811
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	1 179 139	1 469 328
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 852	8 698
<i>Personnel</i>		
<i>Organismes sociaux</i>		
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>		5 597
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>		
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>		
Dettes fiscales et sociales		5 597
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	1 189 991	1 485 434
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	2 224 724	2 343 280

Compte de résultat

	du 01/10/21 au 30/09/22 12 mois	%	du 01/10/20 au 30/09/21 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises						
Production vendue						
Production stockée						
Subventions d'exploitation						
Autres produits	4 800				4 800	
Total	4 800				4 800	
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises						
Variation de stock (m/ses)						
Achats de m.p & aut.approv.						
Variation de stock (m.p.)						
Autres achats & charges externes	34 493		25 435		9 058	35,61
Total	34 493		25 435		9 058	35,61
MARGE SUR M/SES & MAT	-29 693		-25 435		-4 258	16,74
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.						
Salaires et Traitements						
Charges sociales						
Amortissements et provisions						
Autres charges	16 761				16 761	
Total	16 761				16 761	
RESULTAT D'EXPLOITATION	-46 454		-25 435		-21 019	82,64
Produits financiers	3 715		141 992		-138 277	-97,38
Charges financières			274 400		-274 400	-100,00
Résultat financier	3 715		-132 408		136 123	-102,81
Opérations en commun	97 625		127 941		-30 316	-23,70
RESULTAT COURANT	54 887		-29 902		84 789	-283,56
Produits exceptionnels	147 000		650 000		-503 000	-77,38
Charges exceptionnelles	25 000		101 416		-76 416	-75,35
Résultat exceptionnel	122 000		548 585		-426 585	-77,76
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices			5 597		-5 597	-100,00
RESULTAT DE L'EXERCICE	176 887		513 086		-336 199	-65,52



Annexes

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice au 30 septembre 2022 ont été établis selon les normes définies par le règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général et ses règlements modificatifs, la loi n° 83-353 du 30 Avril 1983 et le décret 83-1020 du 29 Novembre 1983.

ANNEXE SIMPLIFIEE au BILAN et au COMPTE de RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30 septembre 2022 dont le total est de 2 224 724.09 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un bénéfice de 176 886.91 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} octobre 2021 au 30 septembre 2022.

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 2022 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 2019, la liquidation judiciaire a été prononcée pour les sociétés FIVE FIVE / HOLIMOTION et AFRIMARKET. Au 30 septembre 2021, la société FIVE FIVE / HOLIMOTION est radiée du registre du commerce et des sociétés. Les titres ont, par conséquent, été sortis de l'actif et la dépréciation initialement constituée a été intégralement reprise. Concernant la liquidation de la société AFRIMARKET, celle-ci demeure en cours. La société ROSSINVEST détient également des titres dans la société EPSILON pour une valeur de 150 000 €. Une dépréciation de ces titres a été constituée à hauteur de 100 000 € du fait des pertes cumulées par la société EPSILON. Ainsi, au 30 septembre 2022, les dépréciations des autres titres immobilisés s'élèvent à 350 207 €.

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 € puis de nouveau 265 000 € au cours de l'exercice 2019-2020 et 174 400 € au cours de l'exercice 2020-2021, portant le montant net des abandons de créances au 30 septembre 2022 s'élève à 1 259 764.50 €.
- Cession des titres de la société PRIMESTIA le 15 décembre 2021.
- La société est, depuis le 1^{er} octobre 2021, la société mère d'un groupe d'intégration fiscale composé des sociétés suivantes :
 - SAS ROSSINVEST – 690, chemin de Mazargues 13100 AIX EN PROVENCE – SIRET : 81800295800028 (Société mère)
 - SARL SOCIETE D'EXPLOITATION DU CHATEAU DE DRUDAS – 141, rue du Château 31480 DRUDAS – SIRET : 82456045200016

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				
Immobilisations incorporelles				
- 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				
Immobilisations corporelles				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	2 537 080	241 157	474 548	2 303 689
- Autres titres immobilisés	600 207	400 000		1 000 207
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	3 137 287	641 157	474 548	3 303 896
ACTIF IMMOBILISE	3 137 287	641 157	474 548	3 303 896

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions			400 000	400 000
Apports			241 157	241 157
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice			641 157	641 157
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant			449 548	449 548
Cessions			25 000	25 000
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			474 548	474 548

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	200 000	-1 417 426	100,00	-412 267
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SCI PRIMESTIA PARTNERS 75007 PARIS	1 000	781 003	12,50	781 003

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	1 006 200	138 993		
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	125	125	163 163		97 625
- 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 559 032 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
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	303 564		303 564
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	255 468	255 468	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	559 032	255 468	303 564
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus s/créances rattaché	1 358
Divers - produits à recevoir	2 396

Notes sur le bilan

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 1 189 991 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)	10 852	10 852		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 179 139	1 179 139		
Produits constatés d'avance				
Total	1 189 991	1 189 991		
(*) 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 1 183 939 euros.

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	7 144
Total	7 144

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 3 750 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Résultat financier

	30/09/2022	30/09/2021
Produits financiers de participation	1 319	41 077
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 396	
Reprises sur provisions et transferts de charge		100 916
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	3 715	141 992
Dotations financières aux amortissements et provisions		100 000
Intérêts et charges assimilées		174 400
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		274 400
Résultat financier	3 715	-132 408

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	25 000	
Produits des cessions d'éléments d'actif		147 000
TOTAL	25 000	147 000

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

Notes sur le compte de résultat

A partir de l'exercice ouvert au 01/10/2021, la société SAS ROSSINVEST est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS ROSSINVEST. Elle agit en qualité de tête de groupe.

ROSSINVEST

Société par actions simplifiée à associé unique

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 31 MARS 2023

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30/09/2022

DECISION PROPOSEE ET ADOPTEE

DEUXIÈME DECISION - AFFECTATION DU RESULTAT

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 176.886 euros de la manière suivante :

Origine

-Résultat bénéficiaire de l'exercice : 176.886 €

Affectation

- En diminution du report à nouveau débiteur, soit 176.886 euros

Capitaux propres

L'associé unique constate que les capitaux propres ne sont pas reconstitués et qu'ils demeurent toujours inférieurs à la moitié du capital social. L'associé unique décide la poursuite de l'activité.

Rappel des dividendes distribués

Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, il est précisé qu'il n'a pas été distribué de dividende au titre des trois derniers exercices.

Pour copie certifiée conforme,
Le Président
Jean ROSSI

