

RCS : PARIS Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2015 B 16900 Numéro SIREN : 812 944 619 Nom ou dénomination : INVEST CROSS
--

Ce dépôt a été enregistré le 30/10/2020 sous le numéro de dépôt 92349

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

DATE DEPOT : 30-10-2020

N° DE DEPOT : 092349

N° GESTION : 2015B16900

N° SIREN : 812944619

DENOMINATION : INVEST CROSS

ADRESSE : 30-34 rue du Chemin Vert 75011 Paris

MILLESIME : 2019

Bilan Actif

		31/12/2019			31/12/2018
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (1)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	939	939		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	198 822	88 436	110 387	132 038
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	244 177	85 104	159 072	183 780
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	31 250		31 250	31 250
	Créances rattachées à des participations	2 540 757		2 540 757	2 292 511
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	40 266		40 266	39 294
TOTAL (II)		3 056 211	174 479	2 881 732	2 678 874
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	772		772	794
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	39 322		39 322	12 173
	Autres créances	45 869	12 624	33 245	51 520
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	80 840		80 840	14 065
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	49 039		49 039	49 699
	TOTAL (III)	215 842	12 624	203 218	128 250
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		3 272 053	187 103	3 084 950	2 807 124

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2019	31/12/2018
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	56 980	56 980
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	2 370 226	2 370 226
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(428 632)	(435 753)
	Résultat de l'exercice	15 794	7 121
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		2 014 368	1 998 574
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total des provisions			
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	121	330
	Emprunts et dettes financières divers	632 209	443 544
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	207 934	196 233
	Dettes fiscales et sociales	65 578	74 131
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	83 006	4 451
	Produits constatés d'avance (1)	81 734	89 861
Total des dettes		1 070 583	808 550
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		3 084 950	2 807 124
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		15 793,51	7 121,45
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		438 374	365 006
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		121	330

Compte de Résultat

1/2

			31/12/2019	31/12/2018
			12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	17 614	17 614	28 333
	Production vendue (Biens)			
	Production vendue (Services et Travaux)	762 632	762 632	709 321
	Montant net du chiffre d'affaires	780 246	780 246	737 653
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation			
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		3 334	116 056
	Autres produits		15 701	4 810
	Total des produits d'exploitation (1)		799 281	858 519
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		7 716	19 441
	Variation de stock		22	2 773
	Achats de matières et autres approvisionnements			
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes		488 745	462 365
	Impôts, taxes et versements assimilés		19 446	35 484
	Salaires et traitements		168 897	234 029
	Charges sociales du personnel		54 569	62 678
	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations		49 440	52 167
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations			
	- sur actif circulant			
	Dotations aux provisions			
	Autres charges		9 481	939
	Total des charges d'exploitation (2)		798 316	869 876
RESULTAT D'EXPLOITATION			965	(11 357)

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2019	31/12/2018
RESULTAT D'EXPLOITATION		965	(11 357)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	31 618	22 447
	Total des produits financiers	31 618	22 447
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières		
RESULTAT FINANCIER		31 618	22 447
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		32 583	11 090
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	9 303 5 839 1 647	806 3 162
	Total des charges exceptionnelles	16 790	3 968
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(16 790)	(3 968)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
TOTAL DES PRODUITS		830 899	880 966
TOTAL DES CHARGES		815 105	873 844
RESULTAT DE L'EXERCICE		15 794	7 121
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs (3) dont produits concernant les entreprises liées (4) dont intérêts concernant les entreprises liées		31 618	22 447

Soldes Intermédiaires de Gestion

	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Ecart	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	780 246	100,00	737 653	100,00	42 593	5,77
Ventes de marchandises	17 614	2,26	28 333	3,84	(10 719)	-37,83
- Achats de marchandises	7 716	43,81	19 441	68,62	(11 725)	-60,31
- Variation stocks de marchandises	22	0,12	2 773	9,79	(2 751)	-99,21
MARGE COMMERCIALE	9 876	56,07	6 118	21,59	3 757	61,41
Production vendue : Biens						
+ Production vendue : Travaux						
+ Production vendue : Services	762 632	97,74	709 321	96,16	53 312	7,52
+ Variation production stockée						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	762 632	97,74	709 321	96,16	53 312	7,52
PRODUCTION + MARGE COMMERCIALE	772 508	99,01	715 439	96,99	57 069	7,98
- Achats stockés approvisionnement						
- Variation des stocks et approvisionnement						
- Achats de sous-traitance						
- Achats non stockés	7 862	1,01	7 491	1,02	371	4,95
- Autres charges externes	480 883	61,63	454 874	61,67	26 009	5,72
VALEUR AJOUTEE PRODUITE	283 763	36,37	253 074	34,31	30 689	12,13
+ Subventions d'exploitation						
- Impôts, taxes sur rémunérations	2 709	0,35	20 907	2,83	(18 198)	-87,04
- Autres impôts et taxes	16 737	2,15	14 577	1,98	2 160	14,81
- Salaires et traitements	168 897	21,65	234 029	31,73	(65 132)	-27,83
- Charges sociales	54 569	6,99	62 678	8,50	(8 109)	-12,94
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	40 851	5,24	(79 117)	-10,73	119 968	151,63
+ Reprises sur amortissements et provisions						
+ Autres produits d'exploitation	15 701	2,01	4 810	0,65	10 891	226,44
+ Transfert de charges d'exploitation	3 334	0,43	116 056	15,73	(112 722)	-97,13
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions	49 440	6,34	52 167	7,07	(2 727)	-5,23
- Autres charges de gestion courante	9 481	1,22	939	0,13	8 542	909,70
RESULTAT EXPLOITATION	965	0,12	(11 357)	-1,54	12 322	108,50
+ Quote-part sur opérations en commun						
+ Produits financiers	31 618	4,05	22 447	3,04	9 172	40,86
- Quote-part sur opérations en commun						
- Charges financières						
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	32 583	4,18	11 090	1,50	21 494	193,82
Produits exceptionnels						
- Charges exceptionnelles	16 790	2,15	3 968	0,54	12 821	323,12
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(16 790)	-2,15	(3 968)	-0,54	(12 821)	-323,12
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices						
RESULTAT DE L'EXERCICE	15 794	2,02	7 121	0,97	8 672	121,77

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels sont établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce et du règlement ANC 2016-07 du 4 novembre 2016 modifiant le règlement ANC 2014-03 du 5 juin 2014.

Le bilan de l'exercice présente un total de **3 084 950 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **830 899 euros** et un total **charges** de **815 105 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **15 794 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2019** et finit le **31/12/2019**.
Il a une durée de **12 mois**.

Faits caractéristiques de l'exercice:

Néant.

Evènements significatifs postérieurs à compter de la clôture:

La société INVEST CROSS, associé unique des sociétés INVEST RAR et VENDOME CROSS, a décidé le 31 mai 2020 leur dissolution par transmission universelle de patrimoine à effet 30 juin 2020.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Règles et Méthodes Comptables

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

- Logiciels	2 ans
- Agencements et aménagements des constructions	7 à 15 ans
- Agencements et aménagements divers	5 à 10 ans
- Matériel de transport	4 ans
- Matériel et mobilier de bureau	3 à 5 ans
- Mobilier	3 à 10 ans
- Matériel de sport	7 ans

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Honoraires du commissaire aux comptes

Les honoraires de l'exercice s'élèvent à 8,8K€ HT.

Autres informations

La provision pour indemnités de fin de carrière n'a pas été estimée en raison de son caractère non significatif.

Depuis l'exercice 2018, la société INVEST CROSS est la société mère d'un groupe fiscalement intégré.

La crise sanitaire due à la pandémie de Covid-19 qui a débutée au cours du premier trimestre de l'exercice 2020 a d'ores et déjà une incidence globale sur l'économie française.

Règles et Méthodes Comptables

Les pouvoirs publics anticipent une récession et d'importants déficits budgétaires pour les mois et années à venir.

En tant qu'acteur économique, la société sera possiblement affectée par cette situation qui pourrait avoir un impact sur son patrimoine, son activité et sa rentabilité.

Au titre de l'exercice clos, les événements en cours n'ont pas de conséquences significatives.

Au titre de l'exercice en cours, les risques et les effets éventuels des événements présents et futurs liés à la crise sont encore difficilement identifiables et quantifiables pour la société.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2019
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	939					939
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	939					939
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	198 822					198 822
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	188 794		8 920			197 714
	Matériel de transport	12 081				12 081	
	Matériel de bureau, mobilier	46 463					46 463
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	446 161		8 920		12 081	442 999
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	2 323 761		248 246			2 572 007
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et antres immobilisations financières	39 294		972			40 266
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 363 055		249 218			2 612 273
TOTAL		2 810 155		258 138		12 081	3 056 211

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2019
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	939			939
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	939			939
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	66 785	21 651		88 436
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	44 267	20 689		64 955
	Matériel de transport	5 361	881	6 242	
	Matériel de bureau, mobilier	13 930	6 219		20 149
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	130 342	49 440	6 242	173 540
TOTAL		131 281	49 440	6 242	174 479

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

ANNEXE - Elément 4

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2019
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations  - incorporelles - corporelles - des titres mis en équivalence - titres de participation - autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres	10 977	1 647		12 624
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	10 977	1 647		12 624
TOTAL GENERAL		10 977	1 647		12 624
Dont dotations et reprises  - d'exploitation - financières - exceptionnelles			1 647		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-I.5e du C.G.I.					

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

		31/12/2019	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	2 540 757		2 540 757
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	40 266		40 266
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	39 322	39 322	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	29 911	29 911	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	15 958	15 958	
	Charges constatées d'avances	49 039	49 039	
	TOTAL DES CREANCES	2 715 253	134 230	2 581 023
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2019	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	121	121		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	207 934	207 934		
	Personnel et comptes rattachés	16 393	16 393		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	21 352	21 352		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	26 800	26 800		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 033	1 033		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	632 209		632 209	
	Autres dettes	83 006	83 006		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	81 734	81 734		
	TOTAL DES DETTES	1 070 583	438 374	632 209	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		167 461			

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2019	31/12/2018	Variations	%
Créances rattachées à des participations	31 618	22 447	9 172	40,86
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	30 104	12 173	17 930	147,29
Autres créances	3 334	10 690	(7 356)	-68,81
TOTAL	65 056	45 310	19 746	43,58

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer (avec détail)

	31/12/2019	31/12/2018	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	121	330	(209)	-63,27
Emprunts et dettes financières divers		3 773	(3 773)	-100,0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 337	72 785	(43 448)	-59,69
Dettes fiscales et sociales	14 945	20 469	(5 524)	-26,98
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	44 404	97 357	(52 953)	-54,39

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/12/2019	31/12/2018	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	49 039	49 699	(659)	-1,33
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	49 039	49 699	(659)	-1,33

ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance (avec détail)

	31/12/2019	31/12/2018	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	81 734	89 861	(8 127)	-9,04
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL	81 734	89 861	(8 127)	-9,04

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

	31/12/2019	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	5 698,00	10,0000	56 980,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	5 698,00	10,0000	56 980,00

ANNEXE - Elément 13

Effectif moyen

		31/12/2019	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		1	
	Professions intermédiaires			
	Employés		4	
	Ouvriers			
	TOTAL		5	

INVEST CROSS

**Société par actions simplifiée au capital de 56.980 €
Siege social : 30-34, rue du chemin vert - 75011 PARIS
RCS PARIS 812 944 619**

EXTRAIT DU PROCÈS-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE EN DATE DU 30 SEPTEMBRE 2020

- Affectation des résultats – Exercice clos le 31 décembre 2019 -

...

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter comme suit, le BENEFICE net de 15 793,51 € :

- En diminution du poste « Report à nouveau » déficitaire qui est ainsi ramené de 428.631,81 € à 412.838,30 €

L'Assemblée Générale reconnaît en outre qu'il n'a pas été distribué de dividende au titre des trois derniers exercices sociaux.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

...

Pour copie certifiée conforme

Le Président

Monsieur Michael SCHOR



JEY & LENKEL

Jeremy YOUNES

Commissaire aux comptes

INVEST CROSS

Société par actions simplifiée au capital de 56 980€

Siège social : 30-34 rue du Chemin Vert

75011 Paris

RCS Paris 812 944 619

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31.12.2019

JEY & LENKEL EXPERTISE ET CONSEIL

Société par actions simplifiée au Capital de 10 000 €

71 boulevard Maleherbes - 75006 PARIS

Inscrit à la compagnie régionale des commissaires aux comptes de Paris – Ile de France

RCS Paris B 793 340 076

Tél. 01.71.37.63.36 – E-mail : contact@jey-consulting.fr

Aux actionnaires de la société INVEST CROSS,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos soins, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société INVEST CROSS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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

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

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'associé unique

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il

estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris,
Le 15 septembre 2020

Jérémy YOUNES
Commissaire aux comptes