

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 : 2010 B 16048 Numéro SIREN : 523 999 597 Nom ou dénomination : 7 SERVICES
--

Ce dépôt a été enregistré le 25/06/2021 sous le numéro de dépôt 49054

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2020 12		Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	
	Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles					
	Frais d'établissement					
	Frais de développement					
	Concessions, brevets et droits similaires	4 894	2 725	2 169	2 169	
	Fonds commercial (1)					
	Autres immobilisations incorporelles					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations corporelles					
	Terrains					
	Constructions					
	Installations techniques, matériel et outillage					
	Autres immobilisations corporelles	2 827	2 694	133	389	256 65.81
	Immobilisations en cours					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations financières (2)					
	Participations mises en équivalence					
	Autres participations					
	Créances rattachées à des participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières	35 000		35 000	107 000	72 000 67.29
	Total II	42 721	5 419	37 302	109 558	72 256 65.95
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					
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances (3)					
	Clients et comptes rattachés	89 860	22 826	67 034	84 569	17 535 20.73
	Autres créances	39 488		39 488	67 471	27 983 41.47
	Capital souscrit - appelé, non versé					
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement					
	Disponibilités	113 806		113 806	127 799	13 993 10.95
	Charges constatées d'avance (3)	936		936	1 728	792 45.85
	Total III	244 089	22 826	221 263	281 566	60 303 21.42
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)					
	Primes de remboursement des obligations (V)					
	Ecarts de conversion actif (VI)					
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	286 810	28 245	258 565	391 124	132 559 33.89

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

35 000

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2020	12	Exercice N-1 31/12/2019	12	Ecart N / N-1	
		Euros				%	
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 10 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	10 000		10 000			
	Réserves						
	Réserve légale	1 000		1 000			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées	168 213		63 682		104 531	164.15
	Autres réserves						
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	5 930		211 531		205 601	97.20
	Subventions d'investissement Provisions réglementées						
	Total I	185 143		286 213		101 070	35.31
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit						
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses	4 000		4 000			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
Comptes de Régularisation	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	53 736		73 096		19 360	26.49
	Dettes fiscales et sociales	14 031		27 815		13 784	49.56
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	1 655				1 655	
	Produits constatés d'avance (1)						
	Total IV	73 422		104 911		31 489	30.02
	Ecart de conversion passif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	258 565		391 124		132 559	33.89
		73 422		104 911			

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V						
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI						
2. Résultat financier (V-VI)						
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	8 997		12 489		3 492	27.96
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital			252 692		252 692	100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII			252 692		252 692	100.00
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	548		405		143	35.23
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			42 692		42 692	100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	548		43 097		42 549	98.73
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	548		209 595		210 143	100.26
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	2 519		10 553		8 034	76.13
Total des produits (I+III+V+VII)	340 620		620 926		280 306	45.14
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	334 690		409 395		74 705	18.25
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	5 930		211 531		205 601	97.20

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	page 15
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	15
Permanence ou changement de méthodes	16
Informations générales complémentaires	16
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	16
Etat des amortissements	17
Etat des provisions	17
Etat des échéances des créances et des dettes	18
Composition du capital social	18
Evaluation des amortissements	18
Titres immobilisés	18
Créances immobilisées	19
Evaluation des créances et des dettes	19
Dépréciation des créances	19
Disponibilités enEuros	19
Produits à recevoir	19
Charges à payer	19
Charges et produits constatés d'avance	20
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Transferts de charges	20
Résultats financiers des cinq derniers exercices	21

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 258 564.95 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 340 157.25 Euros et dégageant un bénéfice de 5 930.20 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les associés de la société 7 Service ont pris la décision lors de l'AGO du 26 juin 2020, d'annuler au pair les 30 actions auto détenu par 7-Service, en imputant le prix des actions rachetées en totalité, soit 107.000 euros inscrit en comptabilité, sur le poste "Autres réserves".

Lors de cette AGO, a également été convenu le rachat des 10 actions détenues par l'entreprise Daniel Bain au profit de la société 7 Services moyennant le prix de 35.000 euros.

Afin de procéder à un règlement plus rapide de la dette de Mithrandir Fund et lui éviter une mise en liquidation judiciaire, la société 7 Service a accepté que Mithrandir Fund cède sa dette au Groupe O' qui appartient au même groupe et qui possède des relations commerciales régulières avec 7 Services.

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

exercices, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	4 894		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			
TOTAL	2 827		
Prêts, autres immobilisations financières			
	107 000		35 000
TOTAL	107 000		35 000
TOTAL GENERAL	114 721		35 000

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			4 894	4 894
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			2 827	2 827
TOTAL			2 827	2 827
Prêts, autres immobilisations financières	107 000		35 000	35 000
TOTAL	107 000		35 000	35 000
TOTAL GENERAL	107 000		42 721	42 721

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	2 725			2 725
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	2 438	256		2 694
TOTAL	2 438	256		2 694
TOTAL GENERAL	5 163	256		5 419

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	256				
TOTAL	256				
TOTAL GENERAL	256				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	18 731	4 096		1	22 826
TOTAL	18 731	4 096		1	22 826
TOTAL GENERAL	18 731	4 096		1	22 826
Dont dotations et reprises d'exploitation		4 096			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	35 000	35 000	
Autres créances clients	89 860	89 860	
Personnel et comptes rattachés	766	766	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	90	90	
Impôts sur les bénéfices	5 376	5 376	
Taxe sur la valeur ajoutée	20 867	20 867	
Débiteurs divers	12 389	12 389	
Charges constatées d'avance	936	936	
TOTAL	165 283	165 283	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	53 736	53 736		
Personnel et comptes rattachés	1 822	1 822		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 664	6 664		
Taxe sur la valeur ajoutée	4 829	4 829		
Autres impôts taxes et assimilés	716	716		
Groupe et associés	4 000	4 000		
Autres dettes	1 655	1 655		
TOTAL	73 422	73 422		

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		An début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	142.8571	100		30	70

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	10 129
Autres créances	766
Total	10 895

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 988
Dettes fiscales et sociales	367
Autres dettes	1 655
Total	20 009

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	936
Total	936

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

(Code du Commerce Art. R 225-102)

	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000
Nbre des actions ordinaires existantes	100	100	100	100	70
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	494 361	469 433	426 682	366 778	340 157
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	71 111	42 325	6 306	222 853	12 801
Impôts sur les bénéfices	16 732	11 851	2 787	10 553	2 519
Participation des salariés au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	35 342	32 526	9 024	211 531	5 930
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	543.79	304.74	35.19	2 123.00	146.88
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	353.42	325.26	90.24	2 115.31	84.72
Dividende distribué à chaque action					
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	1	1	1	1	1
Montant de la masse salariale de l'exercice	30 077	31 048	32 818	32 711	27 443
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	18 814	19 278	20 328	18 492	16 986

7 SERVICES
Société par actions simplifiée
au capital de 10 000 euros
Siège social : 114 rue des Moines
75017 PARIS
523 999 597 RCS PARIS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 25 JUIN 2021

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2020 s'élevant à 5 930 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	5 930 euros
En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à	174 143 euros

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à la l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31/12/2019			
31/12/2018	90 000 €		
31/12/2017	-	-	

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 25 juin 2021

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président
Philippe DAO



" SAS 7 SERVICES"

Société par actions simplifiée
au capital de 10.000 euros
Siège social

114 RUE DES MOINES
75017 PARIS

RCS PARIS 523 999 597

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

sur les comptes clos le 31 décembre 2020

Aux associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 7 SERVICES relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, 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 2020 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

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 sur le caractère approprié des principes comptables appliqués indiqué dans la note « règles et méthodes comptable » de l'annexe, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

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 et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

Responsabilités du président et des personnes constituant le gouvernement de la société relatives aux comptes annuels

Il appartient au Président 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 9 juin 2021

EXPERTS WILSON
Société d'expertise-comptable et
de Commissariat aux comptes
104 rue d'Amsterdam
75009 PARIS
Tél. : 01 56 90 02 08
Fax : 01 40 82 92 62


Le Commissaire aux comptes
EXPERTS WILSON
Olivier LEPERRE

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2020 12		Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	
	Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles					
	Frais d'établissement					
	Frais de développement					
	Concessions, brevets et droits similaires	4 894	2 725	2 169	2 169	
	Fonds commercial (1)					
	Autres immobilisations incorporelles					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations corporelles					
	Terrains					
	Constructions					
	Installations techniques, matériel et outillage					
	Autres immobilisations corporelles	2 827	2 694	133	389	256 65.81
	Immobilisations en cours					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations financières (2)					
	Participations mises en équivalence					
	Autres participations					
	Créances rattachées à des participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières	35 000		35 000	107 000	72 000 67.29
Total II		42 721	5 419	37 302	109 558	72 256 65.95
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					
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances (3)					
	Clients et comptes rattachés	89 860	22 826	67 034	84 569	17 535 20.73
	Autres créances	39 488		39 488	67 471	27 983 41.47
	Capital souscrit - appelé, non versé					
	Valeurs mobilières de placement					
	Disponibilités	113 806		113 806	127 799	13 993 10.95
	Charges constatées d'avance (3)	936		936	1 728	792 45.85
Total III		244 089	22 826	221 263	281 566	60 303 21.42
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)					
	Primes de remboursement des obligations (V)					
	Ecart de conversion actif (VI)					
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	286 810	28 245	258 565	391 124	132 559 33.89

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

35 000

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 10 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	10 000	10 000		
	Réserves				
	Réserve légale	1 000	1 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	168 213	63 682	104 531	164.15
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	5 930	211 531	205 601	97.20
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	185 143	286 213	101 070	35.31
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	4 000	4 000		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
Comptes de Régularisation	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	53 736	73 096	19 360	26.49
	Dettes fiscales et sociales	14 031	27 815	13 784	49.56
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	1 655		1 655	
	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	73 422	104 911	31 489	30.02
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	258 565	391 124	132 559	33.89

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

73 422 104 911

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	340 157		340 157	366 778		26 620	7.26
Chiffre d'affaires NET	340 157		340 157	366 778		26 620	7.26
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation				462		462	100.00
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			463	995		532	53.47
Autres produits							
Total des Produits d'exploitation (I)			340 620	368 235		27 614	7.50
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			282 479	303 499		21 019	6.93
Impôts, taxes et versements assimilés			225	171		54	31.73
Salaires et traitements			27 443	32 711		5 268	16.10
Charges sociales			16 986	18 492		1 506	8.15
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			256	769		513	66.71
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			4 096			4 096	
Dotations aux provisions							
Autres charges			138	103		35	33.47
Total des Charges d'exploitation (II)			331 623	355 745		24 122	6.78
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			8 997	12 489		3 492	27.96
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V						
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI						
2. Résultat financier (V-VI)						
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		8 997		12 489	3 492	27.96
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital				252 692	252 692	100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII				252 692	252 692	100.00
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		548		405	143	35.23
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				42 692	42 692	100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII		548		43 097	42 549	98.73
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		548		209 595	210 143	100.26
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)		2 519		10 553	8 034	76.13
Total des produits (I+III+V+VII)		340 620		620 926	280 306	45.14
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		334 690		409 395	74 705	18.25
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		5 930		211 531	205 601	97.20

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 258 564.95 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 340 157.25 Euros et dégageant un bénéfice de 5 930.20 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les associés de la société 7 Service ont pris la décision lors de l'AGO du 26 juin 2020, d'annuler au pair les 30 actions auto détenu par 7-Service, en imputant le prix des actions rachetées en totalité, soit 107.000 euros inscrit en comptabilité, sur le poste "Autres réserves".

Lors de cette AGO, a également été convenu le rachat des 10 actions détenues par l'entreprise Daniel Bain au profit de la société 7 Services moyennant le prix de 35.000 euros.

Afin de procéder à un règlement plus rapide de la dette de Mithrandir Fund et lui éviter une mise en liquidation judiciaire, la société 7 Service a accepté que Mithrandir Fund cède sa dette au Groupe O' qui appartient au même groupe et qui possède des relations commerciales régulières avec 7 Services.

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

exercices, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 894		
TOTAL	4 894		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	2 827		
TOTAL	2 827		
Prêts, autres immobilisations financières	107 000		35 000
TOTAL	107 000		35 000
TOTAL GENERAL	114 721		35 000

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			4 894	4 894
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			2 827	2 827
TOTAL			2 827	2 827
Prêts, autres immobilisations financières	107 000		35 000	35 000
TOTAL	107 000		35 000	35 000
TOTAL GENERAL	107 000		42 721	42 721

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	2 725			2 725
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	2 438	256		2 694
TOTAL	2 438	256		2 694
TOTAL GENERAL	5 163	256		5 419

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	256				
TOTAL	256				
TOTAL GENERAL	256				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	18 731	4 096		1	22 826
TOTAL	18 731	4 096		1	22 826
TOTAL GENERAL	18 731	4 096		1	22 826
Dont dotations et reprises d'exploitation		4 096			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	35 000	35 000	
Autres créances clients	89 860	89 860	
Personnel et comptes rattachés	766	766	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	90	90	
Impôts sur les bénéfices	5 376	5 376	
Taxe sur la valeur ajoutée	20 867	20 867	
Débiteurs divers	12 389	12 389	
Charges constatées d'avance	936	936	
TOTAL	165 283	165 283	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	53 736	53 736		
Personnel et comptes rattachés	1 822	1 822		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 664	6 664		
Taxe sur la valeur ajoutée	4 829	4 829		
Autres impôts taxes et assimilés	716	716		
Groupe et associés	4 000	4 000		
Autres dettes	1 655	1 655		
TOTAL	73 422	73 422		

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	142.8571	100		30	70

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	10 129
Autres créances	766
Total	10 895

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 988
Dettes fiscales et sociales	367
Autres dettes	1 655
Total	20 009

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	936
Total	936

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)